



隆基仪表

NEEQ: 873638

宁夏隆基宁光仪表股份有限公司

LONGI METER CO.,LTD.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵四海、主管会计工作负责人赵四海及会计机构负责人（会计主管人员）李春荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司目前处于发展阶段，基于行业特点，防止竞争对手获得相关财务信息和客户商业秘密，公司对报告期内涉及的客户名称、供应商名称不予以披露全称，仅以客户 A、客户 B、客户 C；单位 A、单位 B 单位 C 等代替。

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析6

第三节 重大事件20

第四节 股份变动、融资和利润分配.....22

第五节 行业信息26

第六节 公司治理27

第七节 财务会计报告33

附件 会计信息调整及差异情况.....152

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、隆基仪表、隆基宁光	指	宁夏隆基宁光仪表股份有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	宁夏隆基宁光仪表股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏隆基宁光仪表股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏隆基宁光仪表股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《宁夏隆基宁光仪表股份有限公司章程》
国家电网、国网	指	国家电网有限公司
南方电网、南网	指	中国南方电网有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏隆基宁光仪表股份有限公司		
英文名称及缩写	LONGI METER CO.,LTD.		
法定代表人	赵四海	成立时间	2006 年 3 月 13 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵四海），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-供应用仪器仪表制造（C4016）		
主要产品与服务项目	从事智能计量仪表、信息采集终端的研发、生产与销售业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	隆基仪表	证券代码	873638
挂牌时间	2021 年 12 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	107,189,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李春荣	联系地址	宁夏银川（国家级）经济技术开发区光明路 25 号
电话	0951-3969071	电子邮箱	Lgg@longimeter.com
传真	0951-3969080		
公司办公地址	宁夏银川（国家级）经济技术开发区光明路 25 号	邮政编码	750021
公司网址	www.nxlgg.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91640000715051872M		
注册地址	宁夏回族自治区银川市西夏区（国家级）经济技术开发区光明路 25 号		
注册资本（元）	107,189,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事能源计量、能源管理和清洁能源应用领域，产品包括智能电表、智能水表等，同时可提供集中器、采集器、负控终端设备、智慧能源管理系统、清洁能源供暖解决方案等系列产品。公司研发模式以自主研发为主，委托研发为辅。公司同时拥有“国家企业技术中心”和“国家地方联合工程实验室”两大创新平台，建设了 CNAS 认可实验室，组建了自治区级科技创新团队-智能仪表研发团队。先进的研发理念和团队的钻研意识，使得隆基宁光的新产品、新技术不断推陈出新，公司产品先后通过 KEMA、DLMS、STS、G3-PLC、SABS、CNAS 等国际、国内权威认证。公司以境内销售为主，并有部分海外销售，公司建立了基本覆盖全国范围的销售和技术服务体系。在境内市场，公司主要采用直接销售的模式，业务获取主要通过招投标方式，智能电表销售方面，公司主要参加国网、南网及其下属网省公司、地方电力公司等客户的招投标进行销售。境外市场，公司主要向非洲、中东等地区客户出口智能电表类、流量表产品，通过自主开发海外电力公司、海外电表生产加工企业等客户进行销售并开拓市场。公司主要依靠研发、生产和销售智能计量仪表、信息采集终端获取收入、利润和现金流。通过持续研发和技术创新丰富产品结构，促进产品不断升级，快速应对市场变化，满足下游客户需求，持续的研发及创新能力是公司稳定盈利的重要保证。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内，公司实现营业总收入 12.50 亿元，比上年同期增长 34.88%；营业利润 3.07 亿元，比上年同期增长 31.57%；净利润 2.70 亿元，比上年同期增长 31.77%。国内生产经营情况稳健良好，海外业务进一步拓展，新技术研究、新产品开发工作有序进行，新增发明专利 26 项，并获批建设博士后科研工作站。

(二) 行业情况

公司主要从事能源计量、能源管理和清洁能源应用领域，产品主要分为智慧电力-智能计量、智慧电力-智能配网、智慧水务三大模块。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），发行人所处行业为“仪器仪表制造业”之“供应用仪器仪表制造”业（行业代码：C4016）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），发行人所处行业为“仪器仪表制造业”（行业代码：C40）。

1、智慧电力行业

（1）政策环境：中国智慧电力行业作为国家能源战略的核心组成部分，近年来受到政府多项政策推动。例如，《关于推进智能电网建设的指导意见》《能源互联网发展行动计划》等政策明确了行业智能化、绿色化发展的方向，并鼓励技术创新与跨界合作。此外，“双碳”目标加速了新能源与智能电网的融合，推动行业向低碳化、高效化转型。

（2）市场规模及增长动力：根据行业报告分析，预计到 2025 年，中国智慧电力市场规模将实现显著增长，市场规模将从 2020 年的约 1000 亿元增长至 2025 年的 3000 亿元左右，年复合增长率预计将超过 20%。同时，受益于老旧设备替换与智能电网建设需求，智慧电力运维市场规模或达数千亿元，年复合增长率约 20%。

（3）技术创新趋势：1、物联网与大数据：通过智能电表、远程监控实现用电数据实时采集与分析，优化能源管理。2、人工智能与云计算：应用于故障预测、负荷调度，提升电网决策智能化水平。3、5G 与区块链：推动设备互联与能源交易透明化，增强电网安全性和效率。

（4）产业链全景及竞争格局：智慧电力产业链覆盖发电、输电、变电、配电、用电五大环节，在发电侧：可再生能源占比提升，推动智慧化运维需求；在输配电侧：特高压技术、智能变电站成为重点；在用电侧：智能电表、需求响应系统普及，用户端节能管理需求增长；行业呈现以国家电网、南方电网系“国家队”主导与市场化竞争并存的特点。

总之，智慧电力行业在政策、技术、市场的多重驱动下进入高速发展期，未来将围绕智能化、绿色化、国际化深化布局，成为能源转型的核心支撑。企业需紧跟技术趋势，强化产业链合作以应对竞争与挑战。

2、智慧水务行业

智慧水务是指通过物联网、大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术，对水资源的采集、传输、处理、分配、使用和回收等全流程进行智能化管理的模式。其核心目标是通过数字化、自动化与智能化手段，提升水资源利用效率、降低运营成本并保障供水安全。

随着我国智慧城市建设的推进，国内供水、排水现状以及水务管理中存在的问题（包括水务管理过程中控制漏损等问题）均为智慧水务营造了发展环境。当前，智慧水务还有很大的市场可开发，如积极探索如何实现与人工智能的结合，进一步实现人机交互的综合应用等。未来，国家政策将继续支持智慧水利系统的建设，刺激智慧水务行业竞争加剧。同时，伴随着 5G、物联网等技术的发展，智慧水务的系列产品将会持续探索如何实现与新兴技术的深度融合，智慧水务产品数字化和智能化程度也将进一步提升。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2017 年公司被认定为第四批自治区“专精特新”中小企业、自治区“专精特新”示范企业，2019 年被认定为第二批自治区“专精特新”配套标杆企业；2022 年公司被认定为“高新技术企业”，有效期为 3 年（2022 年 10 月 12 日至 2025 年 10 月 11 日）；2022 年 7 月被认定为国家知识产权示范企业、自治区“专精特新”小巨人企业；2024 年被认定为第六批国家级“专精特新”小巨人企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,250,365,705.50	927,032,048.55	34.88%
毛利率%	37.71%	40.57%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	270,260,245.61	205,094,495.36	31.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	255,540,084.30	186,399,869.04	37.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	46.76%	40.92%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	44.21%	37.19%	—
基本每股收益	2.52	1.66	51.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,264,579,918.07	1,005,076,777.26	25.82%
负债总计	663,609,509.34	571,266,230.81	16.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	600,970,408.73	433,810,546.45	38.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.61	4.05	38.53%
资产负债率%（母公司）	50.66%	55.99%	—
资产负债率%（合并）	52.48%	56.84%	—
流动比率	1.81	1.66	—
利息保障倍数	—	-	—

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	344,692,900.46	181,955,107.66	89.44%
应收账款周转率	5.24	4.65	-
存货周转率	4.07	3.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.82%	7.18%	-
营业收入增长率%	34.88%	24.40%	-
净利润增长率%	31.77%	60.16%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	654,599,254.93	51.76%	450,947,374.49	44.87%	45.16%
应收票据	6,356,620.33	0.50%	12,170,550.43	1.21%	-47.77%
应收账款	230,291,515.95	18.21%	194,815,369.26	19.38%	18.21%
存货	188,281,535.75	14.89%	163,239,441.22	16.24%	15.34%
固定资产	86,838,809.19	6.87%	78,829,113.63	7.84%	10.16%
无形资产	11,214,644.66	0.89%	12,351,833.12	1.23%	-9.21%
应收账款融资	214,090.00	0.02%	4,564,182.12	0.45%	-95.31%
预付款项	3,171,548.46	0.25%	10,106,954.82	1.01%	-68.62%
其他应收款	1,778,004.69	0.14%	1,403,909.95	0.14%	26.65%
合同资产	45,558,677.75	3.60%	45,279,931.55	4.51%	0.62%
其他流动资产	2,414,550.60	0.19%	1,215,021.16	0.12%	98.72%
长期应收款	420,236.47	0.03%	351,411.41	0.03%	19.59%
使用权资产	8,527,811.80	0.68%	4,096,057.23	0.41%	108.20%
长期待摊费用	5,560,425.93	0.44%	3,355,183.72	0.33%	65.73%
应付票据	189,866,683.50	15.01%	199,158,824.30	19.82%	-4.67%
应付账款	262,030,150.58	20.72%	161,443,451.92	16.06%	62.30%
合同负债	37,890,743.04	3.00%	40,016,035.65	3.98%	-5.31%
应付职工薪酬	48,376,137.59	3.83%	33,332,038.56	3.32%	45.13%
应交税费	22,889,173.30	1.81%	23,939,564.35	2.38%	-4.39%
其他应付款	50,342,739.44	3.99%	58,052,140.78	5.78%	-13.28%
一年内到期非流动负债	4,371,723.84	0.35%	1,575,500.48	0.16%	177.48%
租赁负债	5,363,770.33	0.42%	2,533,939.74	0.25%	111.68%

递延收益	30,435,744.21	2.41%	36,557,294.90	3.64%	-16.75%
------	---------------	-------	---------------	-------	---------

项目重大变动原因

- 1、货币资金期末余额增加 203,651,880.44 元,增幅 45.16%,主要系营收增加,现金回款良好所致。
- 2、应收票据期末余额减少 5,813,930.10 元,减幅 47.77%,应收账款融资余额减少 4,350,092.12 元,减幅 95.31%,主要系背书支付的供应商货款增加。
- 3、预付账款余额减少 6,935,406.36 元,减幅 68.62%; 主要原因为公司与供应商重新谈判付款条款或更换供应商,减少预付款,降低预付风险。
- 4、应付账款余额增加 100,586,698.66 元,增幅 62.30%,主要原因为生产订单增加,材料采购增加。
- 5、其他流动资产余额增加 1,199,529.44 元,增幅 98.72%,主要原因为本期新租厂房及各办事处房屋采暖费、物业费等其他待摊费用增加。
- 6、使用权资产期末余额增加 4,431,754.57 元,增幅 108.2%,主要系公司为扩大生产规模,新租水表生产厂房及子公司隆基电气新租生产厂房所致。
- 7、长期待摊费用期末余额增加 2,205,242.21 元,增幅 65.73%,主要系新租厂房装修费。
- 8、应付职工薪酬期末余额增加 15,044,099.03 元,增幅 45.13%,主要系公司营业收入增加,职工薪酬、社保福利、奖金增加。
- 9、一年内到期非流动负债期末余额增加 2,796,223.36 元,增幅 177.48%; 租赁负债期末余额增加 2,829,830.59 元,增幅 111.68%,主要因公司新租生产厂房,按新租赁准则,租赁负债增加。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,250,365,705.50	-	927,032,048.55	-	34.88%
营业成本	778,890,880.15	62.29%	550,909,117.16	59.43%	41.38%
毛利率%	37.71%	-	40.57%	-	-
销售费用	70,766,256.10	5.66%	58,025,845.36	6.26%	21.96%
管理费用	55,497,574.62	4.44%	49,163,725.73	5.30%	12.88%
研发费用	64,487,832.45	5.16%	59,814,182.17	6.45%	7.81%
财务费用	-7,870,109.09	-0.63%	-4,730,283.36	-0.51%	-66.38%
信用减值损失	-9,492,876.51	-0.76%	-7,722,743.65	-0.83%	-22.92%

资产减值损失	-7,765,218.78	-0.62%	-6,980,226.10	-0.75%	-11.25%
其他收益	43,590,254.58	3.49%	40,785,415.50	4.40%	6.88%
投资收益	626,395.75	0.05%	1,660,398.03	0.18%	-62.27%
营业利润	307,279,822.53	24.58%	233,552,988.18	25.19%	31.57%
营业外收入	1,725,001.97	0.14%	337,895.80	0.04%	410.51%
营业外支出	339,431.78	0.03%	1,126,028.93	0.12%	-69.86%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入比上年同期增加 323,333,656.95 元，增幅 34.88%，主要原因为：1、公司国南网业务发展稳定，海外市场进一步拓展，海外营收大幅增加。2、公司在拓展基础业务市场同时大力推进新产品业务，配电产品、清洁能源产品收入有一定增加。
- 2、本期营业成本比上年同期增加 227,981,762.99 元，增幅 41.38%，主要原因为：1、收入增长同时成本相应增加。2、国网部分中标产品单价下降，营业成本增幅大于营业收入增幅，毛利下降。
- 3、本期财务费用减少 3,139,825.73 元，减幅 66.38%，主要原因为利息收入和汇兑收益增加。
- 4、本期投资收益减少 1,034,002.28 元，减幅 62.27%，主要原因为远期结售汇亏损所致。
- 5、本期营业外收入增加 1,387,106.17 元，增幅 410.51%，主要原因为本期收到供应商赔偿款。
- 6、本期营业外支出减少 786,597.15 元，减幅 69.86%，主要原因为本期减少了捐赠支出和赔偿支出。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,250,041,982.94	926,700,745.76	34.89%
其他业务收入	323,722.56	331,302.79	-2.29%
主营业务成本	778,571,029.63	550,628,225.84	41.39%
其他业务成本	319,850.52	280,891.32	13.87%

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
仪器仪表	1,124,604,913.76	677,333,660.79	39.77%	29.50%	34.67%	-2.31%
配电产品	57,115,035.87	48,822,339.54	14.52%	117.81%	117.89%	-0.03%
清洁能源	47,247,693.27	36,692,117.41	22.34%	163.60%	160.42%	0.96%
其他	21,074,340.04	15,722,911.89	25.39%	48.81%	40.78%	4.01%
合计	1,250,041,982.94	778,571,029.63	37.71%	34.89%	41.39%	-2.86%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	991,704,391.31	592,694,917.65	40.23%	27.38%	30.01%	-1.21%
国外	258,337,591.63	185,876,111.98	28.05%	74.37%	96.20%	-8.00%
合计	1,250,041,982.94	778,571,029.63	37.71%	34.89%	41.39%	-2.86%

收入构成变动的原因

本期收入构成变动主要体现在：1、配电产品营业收入比上年同期增加，增幅 117.81%。2、清洁能源营业收入比上年同期增加，增幅 163.60%，主要原因为公司在推动主营产品稳步发展的同时，为拓展新的营收增长点，根据市场需求，积极布局新产业、新产品，2024 年成果显著。3、海外市场营收比上年同期增长 74.37%，主要原因为报告期内海外中标一大额合同。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 D	562,022,965.99	44.95%	否
2	客户 E	234,719,856.75	18.77%	否
3	客户 H	208,179,240.30	16.65%	否
4	客户 I	25,002,625.38	1.99%	否
5	客户 J	13,606,038.17	1.09%	否
合计		1,043,530,726.59	83.45%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	单位 F	77,470,418.49	10.06%	否
2	单位 G	47,171,196.20	6.12%	否
3	单位 H	46,859,633.50	6.08%	否
4	单位 I	29,313,787.84	3.81%	否
5	单位 J	22,915,230.20	2.98%	否
合计		223,730,266.23	29.05%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	344,692,900.46	181,955,107.66	89.44%
投资活动产生的现金流量净额	-16,720,895.65	-21,224,090.04	21.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-120,313,237.81	-131,055,906.23	8.20%

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额增幅为 89.44%，主要系本期营收增加，应收账款回收加速，销售回款快于采购支出，资金占用减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏隆基电气有限公司	控股子公司	仪器仪表销售；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网设备制造；物联网设备销售；工业互联网数据服务；信息系统运行维护服务等；	51,000,000	102,778,142.73	46,571,733.60	78,023,719.06	597,536.24
宁夏隆基机器人有限公司	控股子公司	智能机器人的研发；人工智能硬件销售；智能机器人销售；服务消费机器人制造等；	10,000,000	202,464.58	8,753.23	0	8,205.08

2025 年 2 月 26 日第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司增加对子公司投资的议案》，对

子公司宁夏隆基电气有限公司追加投资 5000 万元，增资至 10100 万元。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新疆宁光智慧科技有限公司	设立	该公司注册后未发生业务，不会对生产经营和业绩产生影响
新疆宁光智慧科技有限公司	注销	该公司注册后未发生业务，不会对生产经营和业绩产生影响

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	64,487,832.45	59,814,182.17
研发支出占营业收入的比例%	5.16%	6.45%

研发支出中资本化的比例%	0%	0.56%
--------------	----	-------

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	33	25
本科以下	107	137
研发人员合计	141	163
研发人员占员工总量的比例%	24.69%	25.79%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	136	121
公司拥有的发明专利数量	76	50

(四) 研发项目情况

报告期内，公司聚焦能源计量仪表及清洁能源利用领域核心技术攻关，围绕计量性能提升、产品智能化、生产过程自动化开展深入研究。2024 年隆基宁光制修订技术标准 5 项，其中国家标准 3 项、行业标准 2 项。发表科技论文 4 篇，其中 SCI 论文 1 篇，连续 2 年发表国际顶刊论文。在技术创新领域成果斐然，持续投入大量资源进行前沿技术探索，不断突破行业技术瓶颈，全年新增授权发明专利 26 项、实用新型专利 12 项，软件著作权 25，并完成自治区重点研发计划重大项目 1 项。公司积极推动科技成果转化，强化产学研结合。公司构建了先进的智能制造体系，通过研发并引入自动化生产线、智能管理系统，实现生产流程的精准控制与高效协同，大幅提升生产效率与产品质量稳定性。隆基宁光坚持以创新驱动为核心战略，在技术研发上不断突破，产品持续推陈出新。生产环节智能化升级，提升效率与品质。创新成果转化为市场优势，让公司在行业竞争中脱颖而出，具备强劲的竞争力。
--

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项

参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 25、收入”和附注“六、财务报表项目注释 36、营业收入和营业成本”披露。 隆基宁光公司 2024 年度确认营业收入的金额为 1,250,365,705.50 元，主要来自于智能电表、流量表的销售。由于营业收入是隆基宁光公司的关键业绩指标之一，可能存在隆基宁光公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将隆基宁光公司收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下： 1. 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； 2. 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； 3. 执行分析性复核程序，按年度、月份、产品类别及客户等不同口径，分析主要产品的售价、成本及毛利率变动； 4. 就报告期内记录的收入交易选取样本，对于内销收入，核对中标通知书、销售合同、发货单、出库单、验收单、签收单、发票及其他支持性文件；对外销收入，获取电子口岸报关信息与账面记录核对，检查销售合同、出库单、出口报关单等支持性文件，对与收入确认有关的客户取得相关商品控制权时点进行了分析； 5. 从本年客户中选取样本，对客户进行函证，包括交易金额以及往来余额； 6. 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单、签收单、验收单、发票及其他支持性文件以进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
（二）应收账款坏账准备	
关键审计事项 参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 11、金融资产减值”和附注“六、财务报表项目注释 3、应收账款”披露。 截止 2024 年 12 月 31 日，隆基宁光公	在审计中如何应对该事项 针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序如下： 1. 了解和评价与应收账款坏账准备相关的内部控制的设计和运行有效性；

司应收账款余额为 260,461,162.82 元，应收账款坏账准备为 30,169,646.87 元，应收账款净额为 230,291,515.95 元，占总资产的比重为 18.21%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且在确定应收账款坏账准备时涉及管理层的估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。	2. 了解公司信用政策，结合行业特点，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； 3. 获取管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，检查公司应收账款的账龄迁徙、客户信誉及历史坏账情况，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性； 4. 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； 5. 检查应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。 6. 复核财务报表中对于应收账款坏账准备披露的恰当性
--	---

七、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司严格遵守法律、行政法规，遵守社会道德、商业道德，诚实守信，主动承担起保护债权人、消费者利益等社会责任。同时，公司积极提供就业岗位，每年按比例提高职工薪酬待遇，按国家规定为员工办理养老、医疗、失业、工伤、生育五项社会保险及住房公积金。 报告期内，公司积极参与社会公益活动，通过物资捐赠、特殊困难职工慰问、产业帮扶等多种形式，用心用情回馈社会，为区域发展提供助力。2024 年 11 月 28 日，隆基宁光向固原市原州区炭山乡中心小学、寨科乡中心小学捐赠电脑五十台。此次捐赠旨在为山区学子推开“世界之窗”，助力学子梦想。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司规模扩张的管理风险	随着市场的竞争日益激烈，公司通过改变产品结构，开拓新兴业务板块，扩大经营规模等方式来获取更大的市场份额和更高的利润。在此过程中，对市场开拓、生产经营、人员管理、技术开发、内部控制等方面提出了更高的要求，可能给公司带来一定的管理风险。为应对这些风险，公司从源头上建立完善的风险管理体系，适时更新组织架构，并通过数字化建设，加强内外部管理，逐步积累了丰富的管理经验，已形成科学、规范、高效运行的管理体系，降低管理风险。
行业政策风险	公司的业务集中于电力行业，主要客户为国家电网、南方电网及其下属网省公司，主要收入构成部分为公司智能配用电板块，公司智能配用电板块产品受国家电网投资政策影响较大，可能会对公司业务产生不利影响。为应对此风险，公司近年来不断在推进新技术研发，增加产品竞争力，同时布局新兴业务板块，逐步降低此风险对公司的影响。
财务风险	截至本报告期末，公司应收账款账面余额 260,461,162.82 元，虽然公司应收账款债务方主要为资信良好、实力雄厚的电力公司、水务公司等，应收账款有较好的回收保障，形成坏账损失的风险较小，公司已按照会计准则的要求建立了稳健的坏账准备计提政策。但如果公司应收账款持续大幅上升，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，或公司外部资金环境趋紧时，将会使公司面临较大的运营资金压力，对公司的生产经营和财务状况造成不利影响。公司签署的海外项目多以外币为结算货币，随着公司海外业务的拓展，人民币汇率的波动对公司经营成果存在一定影响。
公司业绩增长放缓的风险	从公司的财务情况分析，自挂牌以来年营业收入呈连续上涨的趋势。这得益于技术快速更新迭代，新产品、新技术以及应用领域市场快速发展。随着下游应用场景不断丰富，市场竞争将

	进一步加剧。若国网和南网招标量缩减、公司招标名次排名下滑和招标价格的下降，同时国际贸易摩擦和贸易壁垒的不断上升，如果公司不能根据市场变化持续创新、开展新技术的研发，持续强化自身的核心竞争力，将导致公司在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位，可能会导致公司的经营业绩下降。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-007	委托理财	理财产品	140,000,000	否	否
2023-064	对外投资	新疆宁光智慧科技有限公司	5,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

上述投资基于公司的生产经营需要 ,不会对公司财务和经营成果产生不良影响。

四、 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司对骨干员工及对公司业务有重要贡献的人员实施的股权激励,分别在 2019 年、2020 年、2021 年分三批进行,受激励对象一共 14 名（13 名自然人股东、1 名机构股东）,合计 1273.9 万股。

2023 年，公司为充分调动公司董事、高级管理人员的主观能动性和创造性，实施了 2023 年股权激励计划，向激励对象授予限制性股票 11,000,000 股，涉及的标的股票种类为公司普通股股票，本次股权激励计划授予价格为 3.50 元/股，激励对象总人数为 6 人,不包括独立董事（公司未聘任独立董事）、监事。截至 2024 年 7 月 28 日，2023 年股权激励计划限制性股票第一个限售期解除限售条件成就，并于第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第九次会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过，于 2024 年 10 月 23 日对外披露了《股票解除限售公告》。

五、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021 年 7 月 1 日		挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 7 月 1 日		挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 7 月 1 日		挂牌	关 联 交 易 承 诺	规范性和减少关联交易	正在履行中
董监高	2021 年 7 月 1 日		挂牌	关 联 交 易 承 诺	规范性和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 7 月 1 日		挂牌	资 金 占 用 承 诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2021 年 7 月 1 日		挂牌	资 金 占 用 承 诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 7 月 1 日		挂牌	关 于 缴 纳 社 会 保 险 和 住 房 公 积 金 的 承 诺	公司少缴、漏缴或未按规定缴纳五险一金时,代公司补缴或承担损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 8 月 18 日		挂牌	关 于 外 汇 登 记 的 承 诺	未能办理境外投资外汇登记手续或补登记手续	正在履行中

					时,代公司承担 外汇管理部门对 公司的行政处罚 和其他损失	
实际控制人 或控股股东	2021 年 9 月 18 日		挂牌	关 于 承 担 土 地 房 产 相 关 事 宜 的 承 诺	承担公司因未取得房产证或租赁的房产属于违章建筑导致公司无法继续正常使用或行政罚款所致 的损失	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

六、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	113,014,858.68	8.95%	保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	15,032,171.56	1.19%	房屋建筑物用于银承授信抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,639,070.01	0.53%	土地使用权用于银承授信抵押
总计	-	-	134,686,100.25	10.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该三项权利受限制资产均为公司自有资产，用于保证金及授信抵押，均因公司正常生产经营需要，不会对公司财务、经营管理产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

七、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售 条件股 份	无限售股份总数	60,822,500	56.74%	3,808,500	64,631,000	60.30%
	其中：控股股东、实际控制人	5,962,500	5.56%	1,000,000	6,962,500	6.50%
	董事、监事、高管	2,382,500	2.22%	-813,750	3,196,250	2.64%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,366,500	43.26%	-3,808,500	42,558,000	39.70%
	其中：控股股东、实际控制人	22,887,500	21.35%	-1,000,000	21,887,500	20.42%
	董事、监事、高管	16,807,500	15.68%	813,750	15,993,750	14.92%
	核心员工					
总股本		107,189,000	-	0	107,189,000	-
普通股股东人数		182				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵四海	28,850,000	0	28,850,000	26.92%	21,887,500	6,962,500	0	0
2	曹献炜	6,415,000	0	6,415,000	5.98%	4,911,250	1,503,750	0	0
3	宁夏慧文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	4.66%	0	5,000,000	0	0
4	宁夏慧智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,974,000	0	4,974,000	4.64%	2,925,500	2,048,500	0	0
5	吴军	4,870,200	0	4,870,200	4.54%	0	4,870,200	0	0
6	曹永波	4,800,000	0	4,800,000	4.48%	0	4,800,000	0	0
7	姚慧	3,776,300	0	3,776,300	3.52%	0	3,776,300	0	0
8	李建炜	3,705,000	0	3,705,000	3.46%	3,705,000	0	0	0
9	王学卫	3,500,532	-754,132	2,746,400	2.56%	0	2,746,400	0	0

10	房坤	2,651,169	-1,100	2,650,069	2.47%	350,000	2,300,069	0	0
合计		68,542,201	-755,232	67,786,969	63.23%	33,779,250	34,007,719	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、赵四海先生为宁夏慧文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）普通合伙人，并持有该平台合伙份额 3,500,000 元。。
- 2、赵四海先生与曹献炜、房坤、宁夏慧智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签有表决权委托协议，前述三位股东将所持公司股份的表决权委托给赵四海。

八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司实际控制人为赵四海先生，赵四海先生直接持有公司股份比例为 26.9151%，通过持股平台宁夏慧文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份比例为 3.2653%，可支配持股平台对公司 4.6647%股份表决权。2023 年 6 月 15 日，公司股东曹献炜、房坤、宁夏慧智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与赵四海签署表决权委托协议，将其作为挂牌公司股东依法享有的股东大会表决权不可撤销的委托赵四海行使，截至本报告期末，赵四海先生通过签署表决权委托协议可支配公司 13.0975%股份表决权，合计可支配公司 44.6773%股份表决权，同时，赵四海担任公司董事长，能够控制和影响公司的业务发展和经营决策制定。因此，赵四海成为公司的实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

九、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

十、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

十一、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十二、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十三、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 28 日	10	0	0
2024 年 9 月 12 日	2.5	0	0
合计	12.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 4 月 28 日，经公司 2023 年年度股东大会审议通过，向全体股东每 10 股派 10 元（含税）人民币现金，共计派发现金红利 107,189,000 元，2024 年 5 月 8 日公司披露了《2023 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为 2024 年 5 月 14 日，除权除息日为 2024 年 5 月 15 日。 2024 年 9 月 12 日，经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过，向全体股东每 10 股派 2.5 元（含税）人民币现金，共计派发现金红利 26,797,250.00 元，2024 年 9 月 18 日公司披露了《2024 年半年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为 2024 年 9 月 24 日，除权除息日为 2024 年 9 月 25 日。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5	5	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵四海	董事长、法定代表人	男	1968年6月	2024年12月17日	2027年12月16日	28,850,000	0	28,850,000	26.91%
曹献炜	董事	男	1968年6月	2024年12月17日	2027年12月16日	6,415,000	0	6,415,000	5.98%
常兴智	董事	男	1975年9月	2024年12月17日	2027年12月16日	1,670,000	0	1,670,000	1.55%
李春荣	董事	男	1974年11月	2024年12月17日	2027年12月16日	1,600,000	0	1,600,000	1.49%
方建鑫	董事	男	1987年6月	2024年12月17日	2027年12月16日	0	0	0	0%
孙水龙	时任董事、副总经理	男	1978年2月	2022年4月20日	2024年12月17日	1,670,000	0	1,670,000	1.55%
王再望	监事会主席	男	1978年8月	2024年12月17日	2027年12月16日	0	0	0	0%
马强	监事	男	1985年11月	2024年12月17日	2027年12月16日	0	0	0	0%
马建虎	职工代表监事	男	1975年8月	2024年12月17日	2027年12月16日	0	0	0	0%
方芳	时任监事会主	女	1973年10月	2021年6月18日	2024年12月17日	2,530,000	0	2,530,000	2.36%

	席				日				
曹献炜	总经理	男	1968 年 6 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	6,415,000	0	6,415,000	5.98%
常兴智	副总经理	男	1975 年 9 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	1,670,000	0	1,670,000	1.55%
李春荣	副总经理、财务总监，董事会秘书	男	1974 年 11 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	1,600,000	0	1,600,000	1.49%
李建炜	时任副总经理	男	1972 年 11 月	2021 年 6 月 18 日	2024 年 8 月 5 日	3,705,000	0	3,705,000	3.45%
李先宏	时任副总经理	男	1966 年 11 月	2021 年 6 月 18 日	2024 年 12 月 17 日	1,600,000	0	1,600,000	1.49%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人均无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方建鑫	无	新任	董事	董事会换届
孙水龙	董事	离任	无	董事会换届
方芳	监事会主席	离任	无	监事会换届
王再望	无	新任	监事会主席	监事会换届
李建炜	副总经理	离任	无	离职
李先宏	副总经理	离任	无	高级管理人员换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

方建鑫，男，37 岁，出生于 1987 年，中国国籍，无永久境外居留权。大学本科学历。2009 年至 2011 年任宁夏隆基宁光仪表股份有限公司生产部门技术员，2011 年至 2022 年任宁夏隆基宁光仪表股份有限公司产品项目经理，2023 年至今任宁夏隆基宁光仪表股份有限公司营销总监。

王再望，46 岁，出生于 1978 年，中国国籍，无永久境外居留权。2002 年 7 月毕业于西北第二民族

学院应用电子技术专业，大学本科学历，2017 年 7 月毕业于北京交通大学，软件工程硕士学位。2002 年 8 月至 2006 年 3 月，任吴忠仪表宁光电表有限公司研发工程师。2006 年 3 月至 2016 年 12 月，任宁夏隆基宁光仪表有限公司研发项目经理。2017 年 1 月至今，历任宁夏隆基宁光仪表股份有限公司电能表研发室主任、新技术研究室主任、技术总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
赵四海	董事长、法定代表人	限制性股票	1,000,000	4,670,000		0		11.88
曹献炜	董事、总经理	限制性股票	400,000	2,530,000		0		11.88
孙水龙	时任董事、副总经理	限制性股票	367,500	1,302,500		0		11.88
常兴智	董事、副总经理	限制性股票	367,500	1,302,500		0		11.88
李春荣	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	限制性股票	350,000	1,250,000		0		11.88
李先宏	时任副总经理	限制性股票	350,000	1,250,000		0		11.88
李建炜	时任副总经理	限制性股票		670,000		0		11.88
合计	-	-	2,835,000	12,975,000		0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	51	19		70
销售人员	64			64
行政人员	65		21	44

技术人员	182	35		217
一线操作人员	209	28		237
员工总计	571	82	21	632

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	33	34
本科	255	299
专科	125	226
专科以下	157	72
员工总计	571	632

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司建立了以管理系统、生产系统和销售系统为基础的不同系统不同薪酬政策的科学合理的薪酬体系, 并与所有员工签订了《劳动合同书》, 依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策, 为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险以及住房公积金, 为每一位员工提供了具有竞争力的薪酬、公平的待遇以及均等的机会, 促进了公司及员工的共同发展。
- 2、培训计划：为保持公司可持续发展的生命动力, 公司十分重视对人才的培养, 制定了员工培训计划, 包括新员工入职培训、在职人员岗位培训等, 报告期内共组织外训 4 场, 不断提高公司员工的整体素质, 以实现公司与员工的共同发展。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求,建立健全公司内部管理和控制制度,规范运作,及时进行信息披露,保护广大投资者

利益。公司建立了合理的法人治理结构,股东大会、董事会和监事会的召集、召开与表决程序均符合相关法律法规和公司章程的要求,并先后修正了《公司章程》,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等一系列相关内控制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内,监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项,对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司是一家从事智能计量仪表、信息采集终端的研发、生产与销售的企业,具有独立的研发、服务和销售业务体系,能独立经营业务,独立核算和决策,独立承担责任与风险,未受到公司实际控制人的干涉和控制,未与公司实际控制人控制的其他企业之间存在关联关系。

人员独立：公司董事、监事以及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》规定的程序聘任产生,公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务并领薪,公司财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

资产独立：公司合法拥有与目前业务相关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权,资产产权关系清晰,独立拥有该等资产,不存在被实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

机构独立：公司已依法设立股东大会、董事会、监事会等机构,聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员,独立行使经营管理职权,独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业,不存在机构混同的情形。

财务独立：公司拥有独立的财务会计部门、财务核算体系和规范的财务管理制度,能够依法独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户,依法进行纳税申报和履行纳税义务,独立对外签订合同,不存在与实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

报告期内,实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司

自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

（三）表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2025）0800009 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	
审计报告日期	2025 年 4 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李晓娜	尚弯弯
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	38	

审 计 报 告

众环审字（2025）0800009 号

宁夏隆基宁光仪表股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏隆基宁光仪表股份有限公司（以下简称“隆基宁光公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了隆基宁光公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于隆基宁光公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 25、收入”和附注“六、财务报表项目注释 36、营业收入和营业成本”披露。 隆基宁光公司 2024 年度确认营业收入的金额为 1,250,365,705.50 元，主要来自于智能电表、流量表的销售。由于营业收入是隆基宁光公司的关键业绩指标之一，可能存在隆基宁光公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将隆基宁光公司收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下： 1. 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； 2. 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； 3. 执行分析性复核程序，按年度、月份、产品类别及客户等不同口径，分析主要产品的售价、成本及毛利率变动； 4. 就报告期内记录的收入交易选取样本，对于内销收入，核对中标通知书、销售合同、发货单、出库单、验收单、签收单、发票及其他支持性文件；对外销收入，获取电子口岸报关信息与账面记录核对，检查销售合同、出库单、出口报关单等支持性文件，对与收入确认有关的客户取得相关商品控制权时点进行了分析； 5. 从本年客户中选取样本，对客户进行函证，包括交易金额以及往来余额； 6. 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单、签收单、验收单、发票及其他支持性文件以进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 11、金融资产减值”和附注“六、财务报表项目注释 3、应收账款”披露。 截止 2024 年 12 月 31 日，隆基宁光公司应收账款余额为 260,461,162.82 元，应收账款坏账准备为 30,169,646.87 元，应收账款净额为 230,291,515.95 元，占总资产的比重为 18.21%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且在确定应收账款坏账准备时涉及管理层的估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序如下： 1. 了解和评价与应收账款坏账准备相关的内部控制的设计和运行有效性； 2. 了解公司信用政策，结合行业特点，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； 3. 获取管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，检查公司应收账款的账龄迁徙、客户信誉及历史坏账情况，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性； 4. 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； 5. 检查应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。 6. 复核财务报表中对于应收账款坏账准备披露的恰当性

四、其他信息

隆基宁光公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

隆基宁光公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估隆基宁光公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算隆基宁光公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督隆基宁光公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对隆基宁光公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致隆基宁光公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就隆基宁光公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为众环审字（2025）0800009号宁夏隆基宁光仪表股份有限公司2024年审计报告签字页）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： 李晓娜

中国注册会计师： 尚弯弯

中国·武汉

2025年4月8日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	654,599,254.93	450,947,374.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	6,356,620.33	12,170,550.43
应收账款	六、3	230,291,515.95	194,815,369.26
应收款项融资	六、5	214,090.00	4,564,182.12
预付款项	六、6	3,171,548.46	10,106,954.82
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,778,004.69	1,403,909.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	188,281,535.75	163,239,441.22
其中：数据资源			
合同资产	六、4	45,558,677.75	45,279,931.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	34,308.09	
其他流动资产	六、10	2,414,550.60	1,215,021.16
流动资产合计		1,132,700,106.55	883,742,735.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	420,236.47	351,411.41
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	86,838,809.19	78,829,113.63
在建工程	六、13	1,598,424.78	8,056,017.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	8,527,811.80	4,096,057.23
无形资产	六、15	11,214,644.66	12,351,833.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、16	5,560,425.93	3,355,183.72
递延所得税资产	六、17	17,465,558.69	12,223,985.45
其他非流动资产	六、18	253,900.00	2,070,440.00
非流动资产合计		131,879,811.52	121,334,042.26
资产总计		1,264,579,918.07	1,005,076,777.26
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、20	1,936,800.00	

衍生金融负债			
应付票据	六、21	189,866,683.50	199,158,824.30
应付账款	六、22	262,030,150.58	161,443,451.92
预收款项			
合同负债	六、23	37,890,743.04	40,016,035.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	48,376,137.59	33,332,038.56
应交税费	六、25	22,889,173.30	23,939,564.35
其他应付款	六、26	50,342,739.44	58,052,140.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	4,371,723.84	1,575,500.48
其他流动负债	六、28	8,709,076.92	13,894,635.81
流动负债合计		626,413,228.21	531,412,191.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	5,363,770.33	2,533,939.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	30,435,744.21	36,557,294.90
递延所得税负债	六、17	1,396,766.59	762,804.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,196,281.13	39,854,038.96
负债合计		663,609,509.34	571,266,230.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、31	107,189,000.00	107,189,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	37,593,644.45	19,243,777.78
减：库存股	六、33	30,800,000.00	43,336,000.00

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、34	51,928,910.95	24,963,460.52
一般风险准备			
未分配利润	六、35	435,058,853.33	325,750,308.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		600,970,408.73	433,810,546.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		600,970,408.73	433,810,546.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,264,579,918.07	1,005,076,777.26

法定代表人：赵四海 主管会计工作负责人：赵四海 会计机构负责人：李春荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		614,021,741.89	422,777,841.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,596,736.00	9,450,306.96
应收账款	十七、1	214,821,414.94	175,412,105.92
应收款项融资			4,564,182.12
预付款项		11,321,026.60	9,683,983.23
其他应收款	十七、2	544,928.72	3,772,858.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		169,252,914.29	160,729,320.70
其中：数据资源			
合同资产		42,127,652.47	45,279,931.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		34,308.09	
其他流动资产		2,120,523.97	451,409.32
流动资产合计		1,055,841,246.97	832,121,940.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		293,547.53	270,278.63
长期股权投资	十七、3	51,000,000.00	48,518,285.12
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		80,875,273.06	75,141,202.64
在建工程		1,598,424.78	8,056,017.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,320,132.10	3,863,157.73
无形资产		11,214,644.66	12,351,833.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,539,176.09	3,157,297.17
递延所得税资产		15,906,117.15	11,334,973.64
其他非流动资产		253,900.00	2,070,440.00
非流动资产合计		171,001,215.37	164,763,485.75
资产总计		1,226,842,462.34	996,885,425.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		1,936,800.00	
衍生金融负债			
应付票据		189,866,683.50	199,158,824.30
应付账款		236,703,149.27	153,341,073.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		46,075,493.34	31,518,324.98
应交税费		22,586,327.84	23,903,101.43
其他应付款		48,785,586.55	57,540,320.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		33,876,679.30	39,834,438.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,988,999.30	1,138,890.11
其他流动负债		5,059,442.14	11,900,388.07
流动负债合计		586,879,161.24	518,335,360.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,399,749.34	2,495,613.63
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		30,324,529.14	36,557,294.90
递延所得税负债		918,761.00	731,015.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,643,039.48	39,783,924.29
负债合计		621,522,200.72	558,119,285.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		107,189,000.00	107,189,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,593,644.45	19,243,777.78
减：库存股		30,800,000.00	43,336,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		51,928,910.95	24,963,460.52
一般风险准备			
未分配利润		439,408,706.22	330,705,902.36
所有者权益（或股东权益）合计		605,320,261.62	438,766,140.66
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,226,842,462.34	996,885,425.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,250,365,705.50	927,032,048.55
其中：营业收入	六、36	1,250,365,705.50	927,032,048.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		968,529,108.50	721,408,739.54
其中：营业成本	六、36	778,890,880.15	550,909,117.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、37	6,756,674.27	8,226,152.48

销售费用	六、38	70,766,256.10	58,025,845.36
管理费用	六、39	55,497,574.62	49,163,725.73
研发费用	六、40	64,487,832.45	59,814,182.17
财务费用	六、41	-7,870,109.09	-4,730,283.36
其中：利息费用		250,473.57	169,134.17
利息收入		4,956,421.95	3,594,649.20
加：其他收益	六、42	43,590,254.58	40,785,415.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	626,395.75	1,660,398.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、44	-1,936,800.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-9,492,876.51	-7,722,743.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-7,765,218.78	-6,980,226.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	421,470.49	186,835.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		307,279,822.53	233,552,988.18
加：营业外收入	六、48	1,725,001.97	337,895.80
减：营业外支出	六、49	339,431.78	1,126,028.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		308,665,392.72	232,764,855.05
减：所得税费用	六、50	38,405,147.11	27,670,359.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		270,260,245.61	205,094,495.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		270,260,245.61	205,094,495.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		270,260,245.61	205,094,495.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		270,260,245.61	205,094,495.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		270,260,245.61	205,094,495.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.52	1.66
（二）稀释每股收益（元/股）		2.52	1.66

法定代表人：赵四海

主管会计工作负责人：赵四海

会计机构负责人：李春荣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、4	1,172,472,905.13	887,622,199.69
减：营业成本	十七、4	715,235,145.82	517,578,425.24
税金及附加		6,611,157.44	8,141,974.63
销售费用		65,204,832.39	55,438,614.20
管理费用		52,889,780.96	45,093,722.68
研发费用		59,118,678.64	57,440,087.81
财务费用		-7,853,131.76	-4,700,771.17
其中：利息费用		173,733.31	152,093.81
利息收入		4,854,750.97	3,561,780.25
加：其他收益		43,458,701.67	40,785,415.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	545,728.25	1,660,398.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,936,800.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,244,464.73	-6,705,490.28

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,485,599.20	-6,980,226.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		421,470.49	10,311.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		307,025,478.12	237,400,555.30
加：营业外收入		1,597,817.76	206,828.19
减：营业外支出		339,431.78	1,126,028.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		308,283,864.10	236,481,354.60
减：所得税费用		38,629,359.81	28,109,308.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		269,654,504.29	208,372,046.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		269,654,504.29	208,372,046.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		269,654,504.29	208,372,046.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,244,392,776.31	988,425,885.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		52,920,766.95	37,989,966.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	56,824,182.50	22,530,115.71
经营活动现金流入小计		1,354,137,725.76	1,048,945,968.19
购买商品、接受劳务支付的现金		691,088,202.99	597,174,307.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		114,678,924.00	97,659,289.46
支付的各项税费		94,130,921.88	95,430,133.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	109,546,776.43	76,727,130.38
经营活动现金流出小计		1,009,444,825.30	866,990,860.53
经营活动产生的现金流量净额		344,692,900.46	181,955,107.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		238,000,000.00	272,000,000.00
取得投资收益收到的现金		626,395.75	1,660,398.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		430,300.00	37,861.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、51		
投资活动现金流入小计		239,056,695.75	273,698,259.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,777,591.40	22,922,349.45
投资支付的现金		238,000,000.00	272,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、51		
投资活动现金流出小计		255,777,591.40	294,922,349.45
投资活动产生的现金流量净额		-16,720,895.65	-21,224,090.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	38,500,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	15,600,000.00	20,187,133.76
筹资活动现金流入小计		15,900,000.00	58,687,133.76
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,986,250.00	64,313,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	2,226,987.81	125,429,639.99
筹资活动现金流出小计		136,213,237.81	189,743,039.99
筹资活动产生的现金流量净额		-120,313,237.81	-131,055,906.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,467,472.87	317,350.50
五、现金及现金等价物净增加额		210,126,239.87	29,992,461.89
加：期初现金及现金等价物余额		331,458,156.38	301,465,694.49
六、期末现金及现金等价物余额		541,584,396.25	331,458,156.38

法定代表人：赵四海 主管会计工作负责人：赵四海 会计机构负责人：李春荣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,202,172,117.46	965,254,910.38
收到的税费返还		52,919,422.90	37,989,966.85
收到其他与经营活动有关的现金		55,917,010.98	21,707,622.36
经营活动现金流入小计		1,311,008,551.34	1,024,952,499.59
购买商品、接受劳务支付的现金		683,493,405.24	568,159,398.07
支付给职工以及为职工支付的现金		104,189,944.76	91,766,789.92
支付的各项税费		92,894,764.56	94,287,062.24
支付其他与经营活动有关的现金		99,179,312.85	74,156,133.09
经营活动现金流出小计		979,757,427.41	828,369,383.32
经营活动产生的现金流量净额		331,251,123.93	196,583,116.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		228,000,000.00	272,000,000.00
取得投资收益收到的现金		552,746.66	1,660,398.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		430,300.00	37,861.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		228,983,046.66	273,698,259.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		14,609,094.93	20,944,839.45

付的现金			
投资支付的现金		230,481,714.88	310,518,285.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		245,090,809.81	331,463,124.57
投资活动产生的现金流量净额		-16,107,763.15	-57,764,865.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	38,500,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,600,000.00	20,187,133.76
筹资活动现金流入小计		15,900,000.00	58,687,133.76
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,986,250.00	64,313,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,748,543.87	124,916,196.05
筹资活动现金流出小计		135,734,793.87	189,229,596.05
筹资活动产生的现金流量净额		-119,834,793.87	-130,542,462.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,467,472.62	313,411.59
五、现金及现金等价物净增加额		197,776,039.53	8,589,200.41
加：期初现金及现金等价物余额		303,288,623.68	294,699,423.27
六、期末现金及现金等价物余额		501,064,663.21	303,288,623.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	107,189,000.00				19,243,777.78	43,336,000.00			24,963,460.52		325,750,308.15		433,810,546.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	107,189,000.00				19,243,777.78	43,336,000.00			24,963,460.52		325,750,308.15		433,810,546.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,349,866.67	-12,536,000.00			26,965,450.43		109,308,545.18		167,159,862.28
（一）综合收益总额											270,260,245.61		270,260,245.61
（二）所有者投入和减少资本					18,349,866.67	-12,536,000.00							30,885,866.67
1. 股东投入的普通股					300,000.00	-12,536,000.00							12,836,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					18,049,866.67								18,049,866.67

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							26,965,450.43		-160,951,700.43		-133,986,250.00	
1. 提取盈余公积							26,965,450.43		-26,965,450.43			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-133,986,250.00		-133,986,250.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	107,189,000.00				37,593,644.45	30,800,000.00			51,928,910.95		435,058,853.33		600,970,408.73
----------	----------------	--	--	--	---------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	116,189,000.00				42,967,817.15	12,321,000.00			36,440,321.84		205,807,107.31		389,083,246.30
加：会计政策变更									-283.09		-689.90		-972.99
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	116,189,000.00				42,967,817.15	12,321,000.00			36,440,038.75		205,806,417.41		389,082,273.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-9,000,000.00				-23,724,039.37	31,015,000.00			-11,476,578.23		119,943,890.74		44,728,273.14
（一）综合收益总额											205,094,495.36		205,094,495.36
（二）所有者投入和减少资本	-9,000,000.00				-23,724,039.37	31,015,000.00							-63,739,039.37
1. 股东投入的普通股	-9,000,000.00				-40,186,217.15	31,015,000.00							-80,201,217.15
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权					16,462,177.78								16,462,177.78

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								20,837,204.62	-85,150,604.62		-64,313,400.00	
1. 提取盈余公积								20,837,204.62	-20,837,204.62			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-64,313,400.00		-64,313,400.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转								-32,313,782.85			-32,313,782.85	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他								-32,313,782.85			-32,313,782.85	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	107,189,000.00				19,243,777.78	43,336,000.00		24,963,460.52		325,750,308.15		433,810,546.45

法定代表人：赵四海

主管会计工作负责人：赵四海

会计机构负责人：李春荣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	107,189,000.00				19,243,777.78	43,336,000.00			24,963,460.52		330,705,902.36	438,766,140.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,189,000.00				19,243,777.78	43,336,000.00			24,963,460.52		330,705,902.36	438,766,140.66
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					18,349,866.67	-12,536,000.00			26,965,450.43		108,702,803.86	166,554,120.96
(一) 综合收益总额											269,654,504.29	269,654,504.29
(二)所有者投入和减少资本					18,349,866.67	-12,536,000.00						30,885,866.67
1. 股东投入的普通股					300,000.00	-12,536,000.00						12,836,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					18,049,866.67							18,049,866.67

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								26,965,450.43		-160,951,700.43	-133,986,250.00	
1. 提取盈余公积								26,965,450.43		-26,965,450.43		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-133,986,250.00	-133,986,250.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	107,189,000.00				37,593,644.45	30,800,000.00			51,928,910.95		439,408,706.22	605,320,261.62
----------	----------------	--	--	--	---------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,189,000.00				42,967,817.15	12,321,000.00			36,440,321.84		207,487,008.66	390,763,147.65
加：会计政策变更									-283.09		-2,547.83	-2,830.92
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,189,000.00				42,967,817.15	12,321,000.00			36,440,038.75		207,484,460.83	390,760,316.73
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-9,000,000.00				-23,724,039.37	31,015,000.00			-11,476,578.23		123,221,441.53	48,005,823.93
（一）综合收益总额											208,372,046.15	208,372,046.15
（二）所有者投入和减少资本	-9,000,000.00				-23,724,039.37	31,015,000.00						-63,739,039.37
1. 股东投入的普通股	-9,000,000.00				-40,186,217.15	31,015,000.00						-80,201,217.15
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,462,177.78							16,462,177.78
4. 其他												
（三）利润分配									20,837,204.62		-85,150,604.62	-64,313,400.00

1. 提取盈余公积								20,837,204.62		-20,837,204.62	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-64,313,400.00	-64,313,400.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转								-32,313,782.85			-32,313,782.85
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他								-32,313,782.85			-32,313,782.85
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	107,189,000.00				19,243,777.78	43,336,000.00		24,963,460.52		330,705,902.36	438,766,140.66

宁夏隆基宁光仪表股份有限公司 2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

宁夏隆基宁光仪表股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为宁夏隆基宁光仪表有限公司，由抚顺隆基磁电设备有限公司登记注册，初始注册资本为人民币1,000.00万元，于2006年3月13日在银川市审批服务管理局注册成立。

2016年11月根据本公司股东会决议和股份公司发起人协议书，以2016年6月30日为基准日，将宁夏隆基宁光仪表有限公司整体变更设立为宁夏隆基宁光仪表股份有限公司，原股东持股按照1.24:1的折股比例折合成股份公司股份整体变更设立股份公司。

2021年10月29日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2021]3668号文批准同意股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并定向增发股份2,400,000.00股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币4.30元，募集资金总额为10,320,000.00元，本次变更后，公司注册资本和股本为人民币116,189,000.00元。

2023年2月3日，根据公司第一次临时股东大会决议通过的《关于<公司回购股份方案的议案>》以及2023年6月5日，公司第三次临时股东大会决议通过的《关于<公司股权激励计划（草案）（修订稿）>的议案》，回购的2,000.00万股股票，其中1,100.00万股用于实施股权激励，剩余900.00万股用于减少注册资本。变更后的累计注册资本人民币107,189,000.00元，股本人民币107,189,000.00元。

1、公司注册地、组织形式和总部地址等信息

统一社会信用代码：91640000715051872M；

营业期限：2006年3月13日至无固定期限；

公司法定代表人：赵四海；

登记机关：银川市审批服务管理局；

公司注册地址：宁夏银川(国家级)经济技术开发区光明路25号；

2、本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事的业务性质和经营活动

公司经营范围为：仪器仪表制造；智能仪器仪表制造；供应用仪器仪表制造；仪器仪表销售；智能仪器仪表销售；供应用仪器仪表销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控

制系统装置销售；信息系统集成服务；软件开发；物联网应用服务；信息系统运行维护服务；太阳能发电技术服务；太阳能热利用装备销售；光伏设备及元器件制造；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；变压器、整流器和电感器制造；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；非电力家用器具制造；非电力家用器具销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月8日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2024年12月31日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额100万元以上
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	金额100万元以上
账龄超过1年的重要合同负债	金额100万元以上
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	金额100万元以上

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十

一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用

风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本集团认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合同资产：	
质保金组合	本组合为质保金

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

项 目	确定组合的依据
应收票据	既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标持有的银行承兑汇票

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

项 目	确定组合的依据
保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类质保金等应收款项
账龄组合	本集团认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70

运输设备	年限平均法	5	3	19.40
电子及其他设备	年限平均法	3	3	32.33
工器具	年限平均法	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中在安装设备类在建工程在安装完成时结转为为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件等非专利技术，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、测试化验加工费、技术咨询费、差旅费、物耗等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括车位使用权、装修费、服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否

存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

24、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速

行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团主要销售电能表和流量表等产品。产品销售分为需安装与不需安装两大类，相关的收入确认的具体方法如下：

（1）不需要安装的产品，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（2）需要安装的产品，属于在某一时点履行履约义务，除了满足不需要安装产品的收入确认条件外，还要在产品安装完成并取得客户的验收合格证明后确认收入。

26、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办

法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见

的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元或者5,000美元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。

根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，解释 17 号明确：企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业

在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

根据解释 17 号第二条“关于供应商融资安排的披露”规定，解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

根据解释 17 号第三条“关于售后租回交易的会计处理”规定，解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

（2） 会计估计变更

本集团 2024 年度无应披露的会计估计变更事项。

31、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2024年12月31日本集团自行开发的软件著作权无形资产在资产负债表中的余额为人民币438,116.53元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。
土地使用税	按土地面积的 3 元/平方米计缴。

本集团存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

宁夏隆基电气有限公司	15%
宁夏隆基机器人有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

（1）2020年4月23日发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）规定：本集团享受所得税优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的方式办理，2024年度企业所得税减按15%税率计算缴纳。

（2）按照《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定：增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其实际税负超过3%的部分施行即征即退政策。

（3）宁夏隆基机器人有限公司：依据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告2022年第13号：自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	24,007.00	
银行存款	541,560,389.25	331,458,156.38
其他货币资金	113,014,858.68	119,489,218.11
合 计	654,599,254.93	450,947,374.49

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额
银行承兑汇票保证金	85,985,431.34

保函保证金	27,029,427.34
合 计	113,014,858.68

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,241,399.48	9,683,833.47
商业承兑汇票	121,285.11	2,617,596.80
小 计	6,362,684.59	12,301,430.27
减：坏账准备	6,064.26	130,879.84
合 计	6,356,620.33	12,170,550.43

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,225,630.48
商业承兑汇票		
合 计		4,225,630.48

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,362,684.59	100.00	6,064.26	0.10	6,356,620.33
其中：银行承兑汇票	6,241,399.48	98.09			6,241,399.48
商业承兑汇票	121,285.11	1.91	6,064.26	5.00	115,220.85
合 计	6,362,684.59	—	6,064.26	—	6,356,620.33

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,301,430.27	100.00	130,879.84	1.06	12,170,550.43

其中：银行承兑汇票	9,683,833.47	78.72			9,683,833.47
商业承兑汇票	2,617,596.80	21.28	130,879.84	5.00	2,486,716.96
合 计	12,301,430.27	—	130,879.84	—	12,170,550.43

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	130,879.84	-124,815.58				6,064.26
合 计	130,879.84	-124,815.58				6,064.26

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	195,443,346.20	169,182,864.74
1 至 2 年	42,045,338.24	34,305,924.32
2 至 3 年	16,496,428.03	9,148,084.90
3 至 4 年	3,276,369.26	1,930,197.09
4 至 5 年	1,084,421.09	936,847.02
5 年以上	2,115,260.00	1,432,535.48
小 计	260,461,162.82	216,936,453.55
减：坏账准备	30,169,646.87	22,121,084.29
合 计	230,291,515.95	194,815,369.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,595,991.43	7.14	11,821,565.65	63.57	6,774,425.78
其中：单项金额重大	17,564,379.92	6.74	10,789,954.14	61.43	6,774,425.78

单项金额不重大	1,031,611.51	0.40	1,031,611.51	100.00	
按组合计提坏账准备	241,865,171.39	92.86	18,348,081.22	7.59	223,517,090.17
其中：账龄组合	241,865,171.39	92.86	18,348,081.22	7.59	223,517,090.17
合 计	260,461,162.82	—	30,169,646.87	—	230,291,515.95

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,696,389.26	9.54	8,312,158.27	40.16	12,384,230.99
其中：单项金额重大	19,473,681.77	8.98	7,594,343.88	39.00	11,879,337.89
单项金额不重大	1,222,707.49	0.56	717,814.39	58.71	504,893.10
按组合计提坏账准备	196,240,064.29	90.46	13,808,926.02	7.04	182,431,138.27
其中：账龄组合	196,240,064.29	90.46	13,808,926.02	7.04	182,431,138.27
合 计	216,936,453.55	—	22,121,084.29	—	194,815,369.26

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
GH5	5,400,240.36	1,620,072.11	30.00	对方已违约
宁夏宝力昱能源科技有限公司	4,662,434.40	4,662,434.40	100.00	收回可能性小
NG1	4,277,510.76	1,283,253.23	30.00	对方已违约
宁夏宝中昱建设工程有限公司	2,148,884.40	2,148,884.40	100.00	收回可能性小
宁夏隆盛房地产开发有限公司	1,075,310.00	1,075,310.00	100.00	收回可能性小
沈阳市城市公用事业发展中心	530,213.27	530,213.27	100.00	收回可能性小
新疆昌吉市和谐房地产开发有限公司	466,056.68	466,056.68	100.00	收回可能性小
山西国新城市燃气有限公司	35,341.56	35,341.56	100.00	收回可能性小
合 计	18,595,991.43	11,821,565.65		—

续

应收账款（按单位）	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
NG1	11,052,773.76	4,882,400.45	44.17	收回可能性小
GH5	6,334,398.01	625,433.43	9.87	收回可能性小
宁夏隆盛房地产开发有限公司	1,075,310.00	1,075,310.00	100.00	收回可能性小
沈阳市城市公用事业发展中心	1,011,200.00	1,011,200.00	100.00	收回可能性小
ERA1	721,309.25	216,416.15	30.00	收回可能性小
新疆昌吉市和谐房地产开发有限公司	466,056.68	466,056.68	100.00	收回可能性小
山西国新城市燃气有限公司	35,341.56	35,341.56	100.00	收回可能性小
合 计	20,696,389.26	8,312,158.27		—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	185,691,486.81	9,284,574.34	5.00
1 至 2 年	35,661,363.84	3,566,136.39	10.00
2 至 3 年	16,496,428.03	3,299,285.61	20.00
3 至 4 年	2,721,311.66	1,088,524.66	40.00
4 至 5 年	616,736.09	431,715.26	70.00
5 年以上	677,844.96	677,844.96	100.00
合 计	241,865,171.39	18,348,081.22	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	8,312,158.27	4,945,493.56		-1,436,086.18		11,821,565.65
账龄组合	13,808,926.02	4,660,700.13		-121,544.93		18,348,081.22

合 计	22,121,084.29	9,606,193.69		-1,557,631.11		30,169,646.87
-----	---------------	--------------	--	---------------	--	---------------

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,557,631.11

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
NG1	货款	1,436,086.18	汇率变动，与客户协商减免	总经理办公会	否
合 计	——	1,436,086.18	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 F	19,516,929.04	4,877,020.17	24,393,949.21	7.83	1,407,815.85
客户 K	10,834,757.82		10,834,757.82	3.48	541,737.89
客户 H	10,798,459.91		10,798,459.91	3.47	1,889,983.09
客户 B	10,748,866.70	625,654.13	11,374,520.83	3.65	904,691.53
客户 G	10,028,084.15	2,288,840.31	12,316,924.46	3.95	624,239.52
合 计	61,927,097.62	7,791,514.61	69,718,612.23	22.38	5,368,467.88

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	51,040,042.67	5,481,364.92	45,558,677.75	49,808,646.11	4,528,714.56	45,279,931.55
合 计	51,040,042.67	5,481,364.92	45,558,677.75	49,808,646.11	4,528,714.56	45,279,931.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	51,040,042.67	100.00	5,481,364.92	10.74	45,558,677.75
其中：质保金组合	51,040,042.67	100.00	5,481,364.92	10.74	45,558,677.75
合 计	51,040,042.67	—	5,481,364.92	—	45,558,677.75

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	49,808,646.11	100.00	4,528,714.56	9.09	45,279,931.55
其中：质保金组合	49,808,646.11	100.00	4,528,714.56	9.09	45,279,931.55
合 计	49,808,646.11	—	4,528,714.56	—	45,279,931.55

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项 目	本年计提	本年收回或 转回	本年转销/ 核销	原 因
质保金组合	952,650.36			预期信用损失
合 计	952,650.36			—

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	214,090.00	4,564,182.12
应收账款		
合 计	214,090.00	4,564,182.12

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动

应收票据	4,564,182.12		-4,350,092.12		214,090.00	
应收账款						
合 计	4,564,182.12		-4,350,092.12		214,090.00	

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,719,230.39	
商业承兑汇票		
合 计	16,719,230.39	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,169,763.35	99.94	9,910,135.18	98.05
1 至 2 年	1,776.26	0.06	196,819.64	1.95
2 至 3 年	8.85	0.00		
3 年以上				
合 计	3,171,548.46	—	10,106,954.82	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
单位K	501,418.00	15.81
单位L	289,911.50	9.14
单位D	540,000.00	17.03
单位M	503,472.44	15.87
单位N	161,893.81	5.10
合 计	1,996,695.75	62.95

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,778,004.69	1,403,909.95
合 计	1,778,004.69	1,403,909.95

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,632,981.56	1,162,494.24
1 至 2 年	133,460.00	234,530.55
2 至 3 年	18,342.31	
3 至 4 年		13,565.94
4 至 5 年	8,400.00	21,034.57
5 年以上	23,034.57	2,000.00
小 计	1,816,218.44	1,433,625.30
减：坏账准备	38,213.75	29,715.35
合 计	1,778,004.69	1,403,909.95

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,630,027.19	1,262,260.00
备用金	22,885.62	56,296.42
其他	163,305.63	115,068.88
小 计	1,816,218.44	1,433,625.30
减：坏账准备	38,213.75	29,715.35
合 计	1,778,004.69	1,403,909.95

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未	整个存续期预期 信用损失 (已发	

		发生信用减值)	生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	29,715.35			29,715.35
2024 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	8,498.40		3,000.00	11,498.40
本年转回				
本年转销				
本年核销			-3,000.00	-3,000.00
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	38,213.75			38,213.75

④ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
国家能源集团国际 工程咨询有限公司	106,860.00	5.88	保证金	1 年以内	
北京江河润泽工程 管理咨询有限公司	100,000.00	5.51	保证金	1 年以内	
内蒙古阜丰生物科 技有限公司	100,000.00	5.51	保证金	1 年以内	
华春建设工程项目 管理有限责任公司	250,000.00	13.76	保证金	1 年以内	
甘肃煤炭交易中心 有限公司	280,000.00	15.42	保证金	1 年以内	
合 计	836,860.00	46.08	——	——	

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值

		成本减值准备	
原材料	19,624,392.63	781,987.01	18,842,405.62
在产品	5,060,539.25	4,942.97	5,055,596.28
库存商品	87,181,119.01	18,317,972.64	68,863,146.37
周转材料	239,573.45	1,003.91	238,569.54
合同履约成本	9,258,780.31		9,258,780.31
发出商品	85,811,790.89	119,625.03	85,692,165.86
委托加工物资	331,813.01	941.24	330,871.77
合 计	207,508,008.55	19,226,472.80	188,281,535.75

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	19,860,260.74	7,662,727.03	12,197,533.71
在产品	4,863,838.51	130,266.38	4,733,572.13
库存商品	75,576,304.83	4,374,608.80	71,201,696.03
周转材料	348,419.27	12,950.27	335,469.00
合同履约成本	11,003,295.70		11,003,295.70
发出商品	63,773,552.18	212,590.88	63,560,961.30
委托加工物资	227,674.37	20,761.02	206,913.35
合 计	175,653,345.60	12,413,904.38	163,239,441.22

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	7,662,727.03	419,808.15		7,300,548.17		781,987.01
在产品	130,266.38	4,942.97		130,266.38		4,942.97
库存商品	4,374,608.80	18,298,323.86		4,354,960.02		18,317,972.64
周转材料	12,950.27	164.68		12,111.04		1,003.91
合同履约成本						

发出商品	212,590.88	115,374.03		208,339.88		119,625.03
委托加工物资	20,761.02	95.93		19,915.71		941.24
合 计	12,413,904.38	18,838,709.62		12,026,141.20		19,226,472.80

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	34,308.09		详见附注六、11
合 计	34,308.09		

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴采暖费	650,523.72	569,622.13
待抵扣进项税额	596,547.69	554,041.68
待认证进项税		23,245.40
预付简易租赁费	365,888.13	10,200.00
服务费	532,661.57	57,911.95
内部往来抵消税差	112,240.37	
预缴养老保险	156,689.12	
合 计	2,414,550.60	1,215,021.16

11、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金	454,544.56		454,544.56	351,411.41		351,411.41	
其中： 未实现融资收益	76,455.44		76,467.61	79,588.59		79,588.59	
减：一年内到期的部分（附注六、9）	34,308.09		34,308.09				

合 计	420,236.47		420,236.47	351,411.41		351,411.41	—
-----	------------	--	------------	------------	--	------------	---

12、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	86,838,809.19	78,829,113.63
固定资产清理		
合 计	86,838,809.19	78,829,113.63

固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	工器具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	44,976,672.23	74,548,916.68	2,610,635.69	5,997,209.83	2,176,103.74	130,309,538.17
2、本年增加金额		17,971,954.24	114,601.77	2,048,338.22	200,820.38	20,335,714.61
（1）购置		9,932,131.23	114,601.77	2,032,143.53	200,820.38	12,279,696.91
（2）在建工程转入		8,039,823.01		16,194.69		8,056,017.70
3、本年减少金额		504,753.40	998,654.86	82,645.74		1,586,054.00
（1）处置或报废		504,753.40	998,654.86	82,645.74		1,586,054.00
4、年末余额	44,976,672.23	92,016,117.52	1,726,582.60	7,962,902.31	2,376,924.12	149,059,198.78
二、累计折旧						
1、年初余额	24,084,785.63	19,647,291.61	1,532,787.87	4,214,347.62	1,447,087.20	50,926,299.93
2、本年增加金额	2,158,880.28	7,958,384.23	285,586.18	920,406.57	335,352.27	11,658,609.53
（1）计提	2,158,880.28	7,958,384.23	285,586.18	920,406.57	335,352.27	11,658,609.53
3、本年减少金额		191,518.32	646,959.75	80,166.41		918,644.48
（1）处置或报废		191,518.32	646,959.75	80,166.41		918,644.48

4、年末余额	26,243,665.91	27,414,157.52	1,171,414.30	5,054,587.78	1,782,439.47	61,666,264.98
三、减值准备						
1、年初余额		554,091.53			33.08	554,124.61
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额		554,091.53			33.08	554,124.61
四、账面价值						
1、年末账面价值	18,733,006.32	64,047,868.47	555,168.30	2,908,314.53	594,451.57	86,838,809.19
2、年初账面价值	20,891,886.60	54,347,533.54	1,077,847.82	1,782,862.21	728,983.46	78,829,113.63

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注六、（19）所有权或使用权受限资产。

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,177,355.13	5,449,907.45	554,091.53	3,173,356.15	
工器具	1,465.52	1,417.78	33.08	14.66	
合 计	9,178,820.65	5,451,325.23	554,124.61	3,173,370.81	

13、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,598,424.78	8,056,017.70
工程物资		
合 计	1,598,424.78	8,056,017.70

在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,598,424.78		1,598,424.78	8,056,017.70		8,056,017.70
合 计	1,598,424.78		1,598,424.78	8,056,017.70		8,056,017.70

14、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,263,986.56	6,263,986.56
2、本年增加金额	7,462,075.17	7,462,075.17
3、本年减少金额		
4、年末余额	13,726,061.73	13,726,061.73
二、累计折旧		
1、年初余额	2,167,929.33	2,167,929.33
2、本年增加金额	3,030,320.60	3,030,320.60
(1) 计提	3,030,320.60	3,030,320.60

3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	5,198,249.93	5,198,249.93
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	8,527,811.80	8,527,811.80
2、年初账面价值	4,096,057.23	4,096,057.23

15、 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,427,154.45	10,880,453.38	20,307,607.83
2、本年增加金额		23,444.25	23,444.25
3、本年减少金额		88,495.58	88,495.58
4、年末余额	9,427,154.45	10,815,402.05	20,242,556.50
二、累计摊销			
1、年初余额	2,595,770.52	5,312,757.52	7,908,528.04
2、本年增加金额	192,313.92	919,904.59	1,112,218.51
（1）计提	192,313.92	919,904.59	1,112,218.51
3、本年减少金额		40,081.38	40,081.38
4、年末余额	2,788,084.44	6,192,580.73	8,980,665.17
三、减值准备			
1、年初余额		47,246.67	47,246.67
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额		47,246.67	47,246.67
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,639,070.01	4,575,574.65	11,214,644.66
2、年初账面价值	6,831,383.93	5,520,449.19	12,351,833.12

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注六、（19）所有权或使用权受限资产。

16、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
车位使用权	555,891.06		174,175.60		381,715.46
装修改造费	2,694,856.38	3,530,466.75	1,143,042.01		5,082,281.12
其他	104,436.28	51,635.72	59,642.65		96,429.35
合 计	3,355,183.72	3,582,102.47	1,376,860.26		5,560,425.93

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	55,523,133.88	8,328,470.09	39,825,669.70	5,972,920.46
可抵扣亏损	5,147,401.00	772,110.15	4,678,307.60	701,746.14
政府补助	15,646,459.81	2,346,968.97	12,905,442.13	1,935,816.32
租赁负债	8,839,043.29	1,325,856.49	3,842,917.15	576,437.57
股份支付	28,019,444.45	4,202,916.67	19,243,777.78	2,886,566.67
职工教育经费	1,325,217.54	198,716.32	1,003,321.92	150,498.29
交易性金融负债	1,936,800.00	290,520.00		
合 计	116,437,499.97	17,465,558.69	81,499,436.28	12,223,985.45

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	8,500,908.01	1,275,136.21	4,075,081.44	611,262.22
固定资产	810,869.21	121,630.38	1,010,280.65	151,542.10

合 计	9,311,777.22	1,396,766.59	5,085,362.09	762,804.32
-----	--------------	--------------	--------------	------------

18、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	253,900.00		253,900.00	2,070,440.00		2,070,440.00
合 计	253,900.00		253,900.00	2,070,440.00		2,070,440.00

19、 所有权或使用权受限资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	113,014,858.68	119,489,218.11	保证金
固定资产	15,032,171.56	16,947,712.24	房屋建筑物用于银承授信抵押
无形资产	6,639,070.01	6,831,383.93	土地使用权用于银承授信抵押
合 计	134,686,100.25	143,268,314.28	

20、 交易性金融负债

项 目	年初余额	年末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债		1,936,800.00	——
其中：衍生金融负债		1,936,800.00	——
合 计		1,936,800.00	——

21、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	189,866,683.50	199,158,824.30
合 计	189,866,683.50	199,158,824.30

22、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	257,092,063.92	158,557,154.44
1-2 年	3,827,298.90	1,347,571.05
2-3 年	74,960.88	195,321.59
3 年以上	1,035,826.88	1,343,404.84
合 计	262,030,150.58	161,443,451.92

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
宁夏优联智控科技有限公司	3,376,782.24	尚未结算
合 计	3,376,782.24	——

23、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	37,890,743.04	40,016,035.65
合 计	37,890,743.04	40,016,035.65

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
宁夏六盘山水务有限公司	2,173,446.58	项目尚未验收
国网宁夏电力有限公司石嘴山供电公司	1,094,799.94	项目尚未验收
国网宁夏电力公司吴忠供电公司	1,478,684.42	项目尚未验收
IS2	1,598,423.27	模具制作尚未完工
合 计	6,345,354.21	——

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	33,319,004.74	124,331,688.35	109,274,555.50	48,376,137.59
二、离职后福利-设定提存计划	13,033.82	5,920,337.15	5,933,370.97	
三、辞退福利		291,168.00	291,168.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	33,332,038.56	130,543,193.50	115,499,094.47	48,376,137.59

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,003,580.17	110,288,058.14	96,806,813.31	45,484,825.00
2、职工福利费		5,245,424.04	5,245,424.04	
3、社会保险费	154,630.78	3,269,808.32	3,324,137.54	100,301.56
其中：医疗保险费	154,451.00	3,004,856.48	3,059,005.92	100,301.56
工伤保险费	179.78	264,951.84	265,131.62	
4、住房公积金		1,672,586.83	1,672,586.83	
5、工会经费和职工教育经费	1,160,793.79	3,855,811.02	2,225,593.78	2,791,011.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	33,319,004.74	124,331,688.35	109,274,555.50	48,376,137.59

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	12,584.60	5,747,476.10	5,760,060.70	
2、失业保险费	449.22	172,861.05	173,310.27	
合 计	13,033.82	5,920,337.15	5,933,370.97	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

增值税	8,346,362.60	14,522,427.91
城市维护建设税	295,433.44	914,604.59
企业所得税	13,256,707.28	7,254,710.39
代扣个人所得税	236,351.93	187,333.84
房产税	111,811.61	112,035.56
土地使用税	38,449.18	38,449.18
教育费附加	126,614.33	391,973.40
地方教育费附加	84,409.55	261,315.60
水利建设基金	152,938.13	117,640.80
印花税	240,095.25	139,073.08
合 计	22,889,173.30	23,939,564.35

26、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	50,342,739.44	58,052,140.78
合 计	50,342,739.44	58,052,140.78

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
工程设备款	3,384,826.50	6,164,764.45
限制性股票回购义务	30,800,000.00	43,336,000.00
应付未付的费用	15,218,273.03	7,205,429.12
其他	939,639.91	1,345,947.21
合 计	50,342,739.44	58,052,140.78

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

限制性股票回购义务	30,800,000.00	尚在锁定期
合 计	30,800,000.00	——

27、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、29）	4,371,723.84	1,575,500.48
合 计	4,371,723.84	1,575,500.48

28、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	4,483,446.44	5,060,308.94
已背书未到期的应收票据	4,225,630.48	8,834,326.87
合 计	8,709,076.92	13,894,635.81

29、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
应付租赁款现值	4,109,440.22	7,624,856.71	-32,996.55		1,965,806.21	9,735,494.17
其中：未确认融资费用	473,481.71	330,980.08	-32,996.55		253,318.83	518,146.41
减：一年内到期的租赁负债（附注六、27）	1,575,500.48	——	——	——	——	4,371,723.84
合 计	2,533,939.74	——	——	——	——	5,363,770.33

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一 、3 “流动性风险”。

30、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	36,557,294.90	1,990,000.00	8,111,550.69	30,435,744.21	
其中：					
智能化能源计量仪表国家地方联合工程实验室（宁夏）创新能力建设项目	1,721,837.62		161,935.60	1,559,902.02	与资产相关
互联网+能源管理平台项目（银川经济技术开发区）	741,701.88		180,884.08	560,817.80	与资产相关
LoRa Wan 与宽带载波双模通讯的高速双核计量管理费控智能电能表	27,083.33		5,000.00	22,083.33	与资产/收益相关
智能电网成套用电信息采集设备智能制造新模式	6,067,481.31		1,001,834.15	5,065,647.16	与资产相关
智能能源计量仪表数字化工厂建设项目补助	11,983,673.37		2,091,578.45	9,892,094.92	与资产相关

2017 年自治区高新技术和战略性新兴产业项目	650,000.00		100,000.00	550,000.00	与资产相关
基于物联网的能源和智能家居协同管理系统开发	1,758,247.50		534,725.91	1,223,521.59	与资产/收益相关
智能能源计量仪表研发应用新模式	2,143,849.02		375,506.30	1,768,342.72	与资产/收益相关
宁夏智能仪表工程技术研究中心创新平台	174,971.08		30,054.17	144,916.91	与资产/收益相关
基于 LPWAN 的智慧水务解决方案	168,750.00		62,366.79	106,383.21	与资产/收益相关
超低功耗智能能源计量仪表研制工程	3,137,158.59		471,904.00	2,665,254.59	与资产相关
工程技术研究中心能力提升项目	864,141.68		130,906.78	733,234.90	与资产相关
基于 LPWAN 的超声波燃气表解决方案的研制及产业化	131,464.88		16,782.75	114,682.13	与资产/收益相关
面向国际市场的用电侧智慧电力解决方案的研究及产业化	143,738.58		73,075.00	70,663.58	与资产/收益相关
基于 RT-Thread 系统的 IR46 物联网智能电能表	1,882,011.06		202,056.68	1,679,954.38	与资产/收益相关
面向电力物联网的高级量测终端技术研究及应用	2,916,818.33	1,450,000.00	1,908,286.82	2,458,531.51	与资产/收益相关
智能能源计量仪表数字化工厂提升项目	822,116.67		92,200.00	729,916.67	与资产相关
基于区块链与 5G 网络切片技术的智能计量终端研究及应用	100,500.00		3,750.00	96,750.00	与收益相关
智能化能源计量仪表国家地方联合工程实验室人才奖补项目	464,250.00		123,700.00	340,550.00	与收益相关
城镇供水工程计量装备及系统关键技术研究及应用	657,500.00		416,218.28	241,281.72	与收益相关
面向国际市场的高防护防窃电智能电能表研究及设计		300,000.00		300,000.00	与资产相关
智能化能源计量仪表国家地方联合工程实验室（宁夏）创新能力建设项目		240,000.00	128,784.93	111,215.07	与资产/收益相关

合 计	36,557,294.90	1,990,000.00	8,111,550.69	30,435,744.21	—
-----	---------------	--------------	--------------	---------------	---

31、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,189,000.00						107,189,000.00

32、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价		17,274,200.00		17,274,200.00
其他资本公积	19,243,777.78	18,049,866.67	16,974,200.00	20,319,444.45
合 计	19,243,777.78	35,324,066.67	16,974,200.00	37,593,644.45

注 1：2024 年 8 月，第二届董事会第十五次会议决议，公司 2021 年实施的股权激励，因受激励人员董伟伟、汪忠一、范翀三人已离职，根据员工持股平台宁夏慧智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）协议第二十八条“自本有限合伙企业将本次增资扩股资金转入公司账户之日起 3 年内，合伙人如出现劳动合同终止未续签、离职、被辞退的，在办理完毕全部手续前，必须将其所持有的有限合伙企业的份额以本次增资扩股的价格转让给有限合伙人曹献炜，作为下次股权计划的预留部分，不得转让于其他有限合伙人或公司股东或其他主体，否则转让行为无效。”的规定，公司 2019 至 2021 年三期股权激励计划已全部到期，董事会决议将原已离职人员的股份 15 万股按每股 3.5 元正式授予曹献炜，授予日公允价值参考最近一期大宗交易价格 7.2 元，增加资本公积（其他资本公积）555,000.00 元，曹献炜补缴行权价格差额 300,000.00 元，增加资本公积（资本溢价）300,000.00 元。

注 2：2024 年 6 月，授予限制性股票解锁，等待期内确认的其他资本公积转入资本溢价 16,974,200.00 元；

注 3：对等待期预计可行权股份确认的股权激励费用，相应增加资本公积（其他资本公积）18,049,866.67 元，详见本财务报表附注十四、股份支付之说明。

33、 库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	43,336,000.00		12,536,000.00	30,800,000.00

合 计	43,336,000.00		12,536,000.00	30,800,000.00
-----	---------------	--	---------------	---------------

34、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	24,963,460.52	26,965,450.43		51,928,910.95
合 计	24,963,460.52	26,965,450.43		51,928,910.95

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

35、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	325,750,308.15	205,808,965.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,547.83
调整后年初未分配利润	325,750,308.15	205,806,417.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	270,260,245.61	205,094,495.36
减：提取法定盈余公积	26,965,450.43	20,837,204.62
应付普通股股利	133,986,250.00	64,313,400.00
年末未分配利润	435,058,853.33	325,750,308.15

注 1：根据 2024 年 4 月 28 日召开的股东大会，对 2023 年度权益进行分派，以总股本 107,189,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 10 元人民币现金，共计派发现金红利 107,189,000.00 元。

注 2：2024 年 9 月 12 日召开的股东大会审议通过 2024 年半年度权益分派方案，以公司现有总股本 107,189,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金，共计派发现金红利 26,797,250.00 元。

36、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,250,041,982.94	778,571,029.63	926,700,745.76	550,628,225.84

其他业务	323,722.56	319,850.52	331,302.79	280,891.32
合 计	1,250,365,705.50	778,890,880.15	927,032,048.55	550,909,117.16

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
按商品类型分类：	收入	成本	收入	成本
仪器仪表	1,124,604,913.76	677,333,660.79	868,395,530.64	502,963,699.16
配电产品	57,115,035.87	48,822,339.54	26,221,829.76	22,406,230.97
清洁能源	47,247,693.27	36,692,117.41	17,921,203.27	14,089,728.47
其他	21,074,340.04	15,722,911.89	14,162,182.09	11,168,567.24
合 计	1,250,041,982.94	778,571,029.63	926,700,745.76	550,628,225.84
按经营地区分类：				
国内	991,704,391.31	592,694,917.65	778,546,330.44	455,890,432.90
国外	258,337,591.63	185,876,111.98	148,154,415.32	94,737,792.94
合 计	1,250,041,982.94	778,571,029.63	926,700,745.76	550,628,225.84
按商品转让的时间分类：				
在某一时点转让	1,250,041,982.94	778,571,029.63	926,700,745.76	550,628,225.84
在某一时段内转让				
合 计	1,250,041,982.94	778,571,029.63	926,700,745.76	550,628,225.84

(3) 履约义务的说明

本集团根据合同的约定，按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务，不同客户和不同产品的付款条件有所不同，通常属于在某一时点履行履约义务。

37、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,808,686.10	3,853,555.64
教育费附加	1,203,722.61	1,645,939.57
地方教育费附加	802,481.74	1,097,293.06
印花税	726,682.73	570,609.00
房产税	448,121.00	432,395.29

土地使用税	153,847.57	153,796.72
车船使用税	1,380.00	2,000.00
水利建设基金	611,752.52	470,563.20
合 计	6,756,674.27	8,226,152.48

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	212,535.99	136,416.59
职工薪酬	36,682,353.86	28,521,294.21
标书费及代理服务费	6,077,084.32	4,973,378.48
检验费	2,152,673.47	152,362.00
技术服务费	1,437,983.63	3,795,157.70
业务招待费	6,929,387.31	4,394,610.97
物耗	203,832.88	183,941.49
宣传费	3,356,287.86	4,096,697.76
租赁费	1,631,095.82	1,497,031.34
使用权摊销	922,317.24	420,076.91
佣金	284,972.43	751,736.82
差旅费	9,362,332.56	7,124,852.84
会务费	263,846.36	1,008,789.21
其他	1,249,552.37	969,499.04
合 计	70,766,256.10	58,025,845.36

39、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,881,646.79	18,867,360.37
折旧费	3,355,851.56	4,264,217.64
办公费	241,307.04	168,502.25
业务招待费	2,450,487.79	1,435,766.65

无形资产摊销	192,313.92	319,503.06
差旅费	694,289.47	548,281.61
水电暖费	644,543.54	833,576.35
物耗	194,598.77	653,754.28
中介咨询费	760,307.08	1,156,796.86
股份支付	18,049,866.67	16,462,177.78
辞退福利	291,168.00	600,950.00
修理费	2,351,709.90	717,492.96
测试化验加工费	272,520.16	106,932.16
招聘费	535,080.68	352,004.40
其他	1,581,883.25	2,676,409.36
合 计	55,497,574.62	49,163,725.73

40、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	42,305,579.61	32,185,194.80
物耗	6,486,377.93	12,324,157.34
折旧	1,694,740.15	1,467,408.17
测试化验加工费	5,337,173.48	5,155,038.89
无形资产摊销	919,904.59	993,671.28
技术服务费	3,942,023.66	3,706,659.12
水电暖费	316,941.56	264,399.15
办公费	243,459.71	220,921.61
差旅费	1,671,380.11	1,578,263.54
会议费	81,701.56	402,853.15
业务招待费	395,280.74	332,698.06
知识产权专利	551,264.07	574,872.27
其他	542,005.28	608,044.79
合 计	64,487,832.45	59,814,182.17

41、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	250,473.57	169,134.17
减：利息收入	4,956,421.95	3,594,649.20
汇兑损益	-3,417,500.53	-2,147,223.69
银行手续费	253,339.82	842,455.36
合 计	-7,870,109.09	-4,730,283.36

42、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
智能化能源计量仪表国家地方联合工程实验室(宁夏)创新能力建设项目	161,935.60	179,498.23	161,935.60
互联网+能源管理平台项目（银川经济技术开发区）	180,884.08	181,720.84	180,884.08
LoRa Wan 与宽带载波双模通讯的高速双核计量管理费控智能电能表	5,000.00	5,000.00	5,000.00
智能电网成套用电信息采集设备智能制造新模式	1,001,834.15	1,418,630.83	1,001,834.15
智能能源计量仪表数字化工厂建设项目补助	2,091,578.45	2,469,258.84	2,091,578.45
2017 年自治区高新技术和战略性新兴产业项目	100,000.00	100,000.00	100,000.00
基于物联网的能源和智能家居协同管理系统开发	299,378.13	349,691.90	299,378.13
智能能源计量仪表研发应用新模式	360,054.97	365,715.81	360,054.97
宁夏智能仪表工程技术研究中心创新平台	30,054.17	67,738.51	30,054.17
基于 LPWAN 的智慧水务解决方案	24,458.46	25,000.00	24,458.46
超低功耗智能能源计量仪表研制工程	471,904.00	589,325.33	471,904.00
工程技术研究中心能力提升项目	130,906.78	208,727.72	130,906.78
基于 LPWAN 的超声波燃气表解决方案的研制及产业化	16,782.75	16,782.75	16,782.75
面向国际市场的用电侧智慧电力解决方案的研究及产业化	41,300.00	94,550.00	41,300.00
基于 RT-Thread 系统的 IR46 物联网智能电能表	202,056.68	848,580.44	202,056.68
面向电力物联网的高级量测终端技术研究及应用	1,908,286.82	433,181.67	1,908,286.82

智能能源计量仪表数字化工厂提升项目	92,200.00	92,200.00	92,200.00
基于区块链与 5G 网络切片技术的智能计量终端研究及应用	3,750.00	211,500.00	3,750.00
智能化能源计量仪表国家地方联合工程实验室人才奖补项目	123,700.00	35,750.00	123,700.00
城镇供水工程计量装备及系统关键技术研究及应用	416,218.28	2,500.00	416,218.28
智能化能源计量仪表国家地方联合工程实验室(宁夏)创新能力建设项目	128,784.93		128,784.93
增值税即征即退	25,461,031.10	21,789,198.01	
银川市就业与创业服务局稳岗补贴	242,077.05	122,956.87	242,077.05
研究开发费用财政后补资金	1,380,800.00	2,925,200.00	1,380,800.00
上市奖励资金	400,000.00		400,000.00
2021 年度经济建设突出贡献和安全生产先进企业奖励		660,000.00	
国家知识产权示范企业补助资金	200,000.00		200,000.00
2023 年自治区行业领先示范企业专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00
2023 年产业创新重点领域揭榜攻关项目奖补资金	200,000.00		200,000.00
出口信用保险保费补贴项目	384,500.00		384,500.00
2023 年第二季度企业出口内陆运输费用项目	54,400.00		54,400.00
2023 年度自治区科技基础条件建设项目（奖励补助类	300,000.00		300,000.00
银川市商务局本级支银川市第三季度企业出口内陆运输费用	14,300.00		14,300.00
银川市学术技术带头人培养对象 2023 年度培养经费	48,000.00		48,000.00
2023 年中小企业国际市场开拓项目资金	69,400.00		69,400.00
银川市科学技术局本级自治区 2024 年科技基础条件建设项目（第一批）	1,000,000.00		1,000,000.00
银川市商务局本级 2023 年第四季度企业出口内陆运输费用项目	8,400.00		8,400.00
2023 年度企业科技创新后补助专项第四批	1,000,000.00		1,000,000.00
2023 年规上工业企业产值增长奖励	104,100.00		104,100.00
2024 年自治区首台（套）技术装备奖补资金	550,000.00		550,000.00
收宁夏回族自治区人力资源和社会保障厅-2024 年度引进国（境）外人才计划第一批项目企业资金	152,000.00		152,000.00
银川经济技术开发区管理委员会财政审计局-2024 年自治区科技基础条件建设项目奖补资金	300,000.00		300,000.00
2017 年第一批自治区人才项目		3,008,940.00	

个税返还	82,489.34	50,553.64	
税费加计抵减	1,847,688.84	1,231,814.11	
国家级专精特新“小巨人”企业		2,080,000.00	
2022 年银川市科技创新领军人才培养资金		120,000.00	
工业企业产值增长奖励资金		451,400.00	
经济建设突出贡献奖励		200,000.00	
2023 年自治区新产品新标准专项资金		450,000.00	
合 计	43,590,254.58	40,785,415.50	16,199,045.30

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

43、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财收益	1,551,495.75	1,660,398.03
远期结售汇交割收益	-925,100.00	
合 计	626,395.75	1,660,398.03

44、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融负债	-1,936,800.00	
合 计	-1,936,800.00	

45、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	124,815.58	1,582,647.54
应收账款减值损失	-9,606,193.69	-9,295,244.21
其他应收款坏账损失	-11,498.40	-10,146.98
合 计	-9,492,876.51	-7,722,743.65

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

46、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,812,568.42	-5,159,614.65
合同资产减值损失	-952,650.36	-1,820,611.45
合 计	-7,765,218.78	-6,980,226.10

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

47、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	421,470.49	10,311.85	421,470.49
其中：固定资产处置	421,470.49	10,311.85	421,470.49
使用权资产处置利得		176,523.54	
合 计	421,470.49	186,835.39	421,470.49

48、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		46,677.02	
其中：固定资产		46,677.02	
赔偿款	1,403,796.13		1,403,796.13
其他	321,205.84	291,218.78	321,205.84
合 计	1,725,001.97	337,895.80	1,725,001.97

49、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	212,892.23	313,804.76	212,892.23
其中：固定资产	212,892.23	313,804.76	212,892.23
对外捐赠支出	63,755.30	280,000.00	63,755.30
赔偿款	5,508.34	20,648.00	5,508.34
滞纳金	57,192.21		57,192.21

违约金		451,500.00	
其他	83.7	60,076.17	83.7
合 计	339,431.78	1,126,028.93	339,431.78

50、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	43,012,758.08	30,983,731.88
递延所得税费用	-4,607,610.97	-3,313,372.19
合 计	38,405,147.11	27,670,359.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	308,665,392.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,299,808.91
子公司适用不同税率的影响	-863.69
调整以前期间所得税的影响	113,798.59
非应税收入的影响	-384,522.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,071,309.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
可加计扣除的成本、费用	-8,694,384.15
所得税费用	38,405,147.11

51、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助款	10,397,977.05	12,682,083.73
押金及质保金	37,136,514.90	6,240,608.82

利息收入	3,849,791.39	2,612,625.46
员工备用金借款	181,142.45	49,402.87
其他	5,258,756.71	945,394.83
合 计	56,824,182.50	22,530,115.71

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来及保证金退款	40,708,694.32	7,515,028.00
金融机构手续费	321,845.78	339,984.96
支付的各项费用	68,516,236.33	68,872,117.42
合 计	109,546,776.43	76,727,130.38

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据保证金到期退还	15,600,000.00	20,167,633.76
租赁保证金退还	-	19,500.00
合 计	15,600,000.00	20,187,133.76

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的租赁费	2,226,987.81	1,769,497.31
支付票据保证金		3,660,142.68
支付的股权回购款		120,000,000.00
合 计	2,226,987.81	125,429,639.99

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款- 限制性股票 回购义务	43,336,000.00				12,536,000.00	30,800,000.00
租赁负债	4,109,440.22		7,624,856.71	1,965,806.21	32,996.55	9,735,494.17

合 计	47,445,440.22		7,624,856.71	1,965,806.21	12,568,996.55	40,535,494.17
-----	---------------	--	--------------	--------------	---------------	---------------

52、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	270,260,245.61	205,094,495.36
加：资产减值准备	7,765,218.78	6,980,226.10
信用减值损失	9,492,876.51	7,722,743.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,658,609.53	11,026,544.74
使用权资产折旧	3,030,320.60	1,654,498.46
无形资产摊销	1,112,218.51	1,187,002.87
长期待摊费用摊销	1,376,860.26	1,582,148.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-421,470.49	-186,835.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	212,892.23	267,127.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,936,800.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	250,473.57	169,134.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-626,395.75	-1,660,398.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,241,573.24	-2,774,032.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	633,962.27	-539,339.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-31,854,662.95	-8,018,069.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,573,716.42	-11,832,257.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	72,630,374.77	-45,180,058.78
其他	18,049,866.67	16,462,177.78
经营活动产生的现金流量净额	344,692,900.46	181,955,107.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	541,584,396.25	331,458,156.38
减：现金的年初余额	331,458,156.38	301,465,694.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	210,126,239.87	29,962,461.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	541,584,396.25	331,458,156.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	541,584,396.25	331,458,156.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	541,584,396.25	331,458,156.38

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本年金额	上年金额	理由
银行承兑汇票保证金	85,985,431.34	95,456,178.83	不能随时支取
履约保函保证金	12,469,272.80	9,896,713.29	不能随时支取
保函保证金	14,560,154.54	14,136,325.99	不能随时支取
合 计	113,014,858.68	119,489,218.11	——

53、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,684,637.63	7.1884	55,240,249.14
欧元	162,946.63	7.5257	1,226,287.45
应收账款			

其中：美元	2,792,351.97	7.1884	20,072,542.90
欧元	1,439,701.00	7.5257	10,834,757.82

54、 租赁

（1） 本集团作为承租人

①本年度简化处理的短期租赁费用为 1,124,793.81 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 647,946.74 元；与租赁相关的现金流出总额为 4,365,616.49 元。

（2） 本集团作为出租人

经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋租赁	293,080.37	
合 计	293,080.37	

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	42,305,579.61	32,185,194.80
物耗	6,486,377.93	12,324,157.34
折旧	1,694,740.15	1,467,408.17
测试化验加工费	5,337,173.48	5,155,038.89
无形资产摊销	919,904.59	993,671.28
技术服务费	3,942,023.66	3,706,659.12
水电暖费	316,941.56	264,399.15
办公费	243,459.71	220,921.61
差旅费	1,671,380.11	1,578,263.54
会议费	81,701.56	402,853.15
业务招待费	395,280.74	332,698.06
知识产权专利	551,264.07	574,872.27

其他	542,005.28	608,044.79
合 计	64,487,832.45	59,814,182.17
其中：费用化研发支出	64,487,832.45	59,479,405.96
资本化研发支出		334,776.21

八、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2024 年 1 月 10 日，公司投资设立全资子公司新疆宁光智慧科技有限公司，持股 100%，注册资本 5,000,000.00 元，尚未出资。该公司于 2024 年 8 月 19 日被注销。

九、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
宁夏隆基电气有限公司	银川	101,000,000.00	银川	制造业	100.00		设立
宁夏隆基机器人有限公司	银川	10,000,000.00	银川	制造业	100.00		设立

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	25,988,111.12	300,000.00		4,231,243.06		22,056,868.06	与资产相关
递延收益	9,346,933.78	1,690,000.00		3,016,156.91	320,482.44	7,700,294.43	与资产/收益相关
递延收益	1,222,250.00			543,668.28		678,581.72	与收益相关
合 计	36,557,294.90	1,990,000.00		7,791,068.25	320,482.44	30,435,744.21	——

2、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
与资产相关	5,785,889.05	13,186,451.27
与收益相关	10,733,638.69	11,420,630.87
合 计	16,519,527.74	24,607,082.14

十一、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的出口业务以美元进行销售结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易构成影响。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、53 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率浮动±5%	±3,765,639.60	±3,765,639.60	±4,386,003.53	±4,386,003.53

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、4“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、7 和附注六、4 的披露。

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
应付票据	19,183,890.31	65,334,892.66	105,347,900.53		
应付账款	262,030,150.58				
其他应付款	50,342,739.44				
一年内到期的非流动负债			4,371,723.84		
租赁负债				5,363,770.33	

十二、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			214,090.00	214,090.00
（1）应收票据			214,090.00	214,090.00
持续以公允价值计量的资产总额			214,090.00	214,090.00
（二）交易性金融负债	1,936,800.00			1,936,800.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,936,800.00			1,936,800.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于资产负债表日未交割的衍生工具合约按照期末金融机构远期汇率报价确认公允价值，金融机构远期汇率报价是活跃市场上的公开报价，属于第一层次的可观察输入值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于应收款项融资，因应收票据剩余终止确认时间较短，因此按照应收票据成本金额确认。

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司实际控制人情况

控股股东名称	关联关系	类型	控股股东对本企业的持股比例（%）	控股股东对本企业的表决权比例（%）
赵四海	实际控制人	自然人	30.1804	44.6773

注：2023 年 6 月 15 日，钟宝申与赵四海以签署协议方式解除一致行动人协议。同日，公司股东曹献炜、房坤、宁夏慧智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与赵四海签署表决权委托协议，将其作为挂牌公司股东依法享有的股东大会表决权。不可撤销的委托与赵四海行使。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
银川蓝网电子有限公司	高管任职单位

注：2024 年 4 月 3 日该高管已离职，离职后无关联关系。

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
银川蓝网电子有限公司	出售商品		107,141.15

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	580.70 万元	570.61 万元

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
银川蓝网电子有限公司	862,400.00	160,373.05	8,184,664.99	1,189,232.57
合 计	862,400.00	160,373.05	8,184,664.99	1,189,232.57

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
银川蓝网电子有限公司		2,547,858.00
合 计		2,547,858.00

十四、 股份支付

1、 各项权益工具

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	150,000.00	555,000.00	2,704,000.00	8,826,200.00	2,704,000.00	8,826,200.00		
销售人员			1,290,000.00	3,892,000.00	1,290,000.00	3,892,000.00		
研发人员			1,340,000.00	3,892,000.00	1,340,000.00	3,892,000.00		
生产人员			130,000.00	364,000.00	130,000.00	364,000.00		
合计	150,000.00	555,000.00	5,464,000.00	16,974,200.00	5,464,000.00	16,974,200.00		

2024 年 8 月，第二届董事会第十五次会议决议，公司 2021 年实施的股权激励，因受激励人员董伟伟、汪忠一、范翀三人已离职，根据员工持股平台宁夏慧智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）协议第二十八条“自本有限合伙企业将本次增资扩股资金转入公司账户之日起 3 年内，合伙人如出现劳动合同终止未续签、离职、被辞退的，在办理完毕全部手续前，必须将其所持有的有限合伙企业的份额以本次增资扩股的价格转让给有限合伙人曹献炜，作为下次股权计划的预留部分，不得转让于其他有限合伙人或公司股东或其他主体，否则转让行为无效。”的规定，公司 2019 至 2021 年三期股权激励计划已全部到期，董事会决议将原已离职人员的股份 15 万股按每股 3.5 元正式授予曹献炜。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一次大宗交易价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	净资产收益率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,319,444.45

3、本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	12,666,866.67	
销售人员	3,332,000.00	
研发人员	1,990,333.33	
生产人员	60,666.67	

十五、 承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十六、 资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

于 2025 年 4 月 8 日，本公司第三届董事会召开第三次会议，批准 2024 年度利润分配议案，以 107,189,000 股为基数每 10 股送 5 派 5（税前），本次权益分派共预计派送红股

53,594,500.00 股，派发现金红利 53,594,500.00 元，该议案尚需 2025 年 4 月 30 召开的 2024 年年度股东大会审议。

2、对子公司增加投资

2025 年 2 月 26 日第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司增加对子公司投资的议案》，对子公司宁夏隆基电气有限公司追加投资 5,000.00 万元，增资至 10,100.00 万元。

十七、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	181,814,624.53	148,893,377.01
1 至 2 年	38,915,386.99	34,163,424.32
2 至 3 年	16,496,428.03	9,148,084.90
3 至 4 年	3,276,369.26	1,930,197.09
4 至 5 年	1,084,421.09	936,847.02
5 年以上	2,115,260.00	1,432,535.48
小 计	243,702,489.90	196,504,465.82
减：坏账准备	28,881,074.96	21,092,359.90
合 计	214,821,414.94	175,412,105.92

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,595,991.43	7.63	11,821,565.65	63.57	6,774,425.78
其中：单项金额重大	17,564,379.92	7.21	10,789,954.14	61.43	6,774,425.78
单项金额不重大	1,031,611.51	0.42	1,031,611.51	100.00	
按组合计提坏账准备	225,106,498.47	92.37	17,059,509.31	7.58	208,046,989.16
其中：账龄组合	219,223,684.48	89.96	17,059,509.31	7.78	202,164,175.17

关联方组合	5,882,813.99	2.41			5,882,813.99
合 计	243,702,489.90	—	28,881,074.96	—	214,821,414.94

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,696,389.26	10.53	8,312,158.27	40.16	12,384,230.99
其中：单项金额重大	19,473,681.77	9.91	7,594,343.88	39.00	11,879,337.89
单项金额不重大	1,222,707.49	0.62	717,814.39	58.71	504,893.10
按组合计提坏账准备	175,808,076.56	89.47	12,780,201.63	7.27	163,027,874.93
其中：账龄组合	175,808,076.56	89.47	12,780,201.63	7.27	163,027,874.93
关联方组合					
合 计	196,504,465.82	—	21,092,359.90	—	175,412,105.92

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
GH5	5,400,240.36	1,620,072.11	30.00	对方已违约
宁夏宝力昱能源科技有限公司	4,662,434.40	4,662,434.40	100.00	收回可能性小
NG1	4,277,510.76	1,283,253.23	30.00	对方已违约
宁夏宝中昱建设工程有限公司	2,148,884.40	2,148,884.40	100.00	收回可能性小
水表-宁夏隆盛房地产开发有限公司	1,075,310.00	1,075,310.00	100.00	收回可能性小
沈阳市城市公用事业发展中心	530,213.27	530,213.27	100.00	收回可能性小
新疆昌吉市和谐房地产开发有限公司	466,056.68	466,056.68	100.00	收回可能性小
山西国新城市燃气有限公司	35,341.56	35,341.56	100.00	收回可能性小
合 计	18,595,991.43	11,821,565.65		—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	166,179,951.15	8,308,997.56	5.00
1至2年	32,531,412.59	3,253,141.26	10.00
2至3年	16,496,428.03	3,299,285.61	20.00
3至4年	2,721,311.66	1,088,524.66	40.00
4至5年	616,736.09	431,715.26	70.00
5年以上	677,844.96	677,844.96	100.00
合 计	219,223,684.48	17,059,509.31	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	8,312,158.27	4,945,493.56		-1,436,086.18		11,821,565.65
账龄组合	12,780,201.63	4,400,852.61		-121,544.93		17,059,509.31
合 计	21,092,359.90	9,346,346.17		-1,557,631.11		28,881,074.96

(4) 其中：本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,557,631.11

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
国网江西省电力有限公司供电服务管理中心	19,516,929.04	4,877,020.17	24,393,949.21	8.38	1,407,815.85
TG4	10,834,757.82		10,834,757.82	3.72	541,737.89
GH5	10,798,459.91		10,798,459.91	3.71	1,889,983.09
银川中铁水务集	10,748,866.70	625,654.13	11,374,520.83	3.91	904,691.53

团有限公司					
国网河南省电力公司	10,028,084.15	2,288,840.31	12,316,924.46	4.23	624,239.52
合 计	61,927,097.62	7,791,514.61	69,718,612.23	23.95	5,368,467.88

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	544,928.72	3,772,858.59
合 计	544,928.72	3,772,858.59

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	472,066.81	3,531,442.88
1 至 2 年	61,298.78	234,530.55
2 至 3 年	18,342.31	
3 至 4 年		13,565.94
4 至 5 年	8,400.00	21,034.57
5 年以上	23,034.57	2,000.00
小 计	583,142.47	3,802,573.94
减：坏账准备	38,213.75	29,715.35
合 计	544,928.72	3,772,858.59

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方款项	46,784.03	2,616,948.64
保证金	350,167.19	1,014,260.00
个人借款	26,294.00	56,296.42
其他	159,897.25	115,068.88
小 计	583,142.47	3,802,573.94
减：坏账准备	38,213.75	29,715.35

合 计	544,928.72	3,772,858.59
-----	------------	--------------

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	29,715.35			29,715.35
2024 年 1 月 1 日余额在 本年：				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本年计提	8,498.40		3,000.00	11,498.40
本年转回				
本年转销				
本年核销			-3,000.00	-3,000.00
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	38,213.75			38,213.75

④ 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,000.00

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
宁夏隆基机器人有限公司	46,767.29	8.02%	关联方款项	1 年以内	
中铁水务集团有限公司	100,000.00	17.15%	投标保证金	1 年以内	
西安隆基新能源有限公司	100,000.00	17.15%	投标保证金	1 年以内	
四川能投发展建设有限公司	40,000.00	6.86%	投标保证金	1 年以内	

北方民族大学	31,582.00	5.42%	投标保证金	1-2 年	
合 计	318,349.29	54.59%	——	——	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,000,000.00		51,000,000.00	48,518,285.12		48,518,285.12
合 计	51,000,000.00		51,000,000.00	48,518,285.12		48,518,285.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少
宁夏隆基电气有限公司	48,518,285.12		2,481,714.88	
合 计	48,518,285.12		2,481,714.88	

续

被投资单位	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宁夏隆基电气有限公司	51,000,000.00		
合 计	51,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,172,179,824.76	714,954,254.50	887,307,765.15	517,297,533.92
其他业务	293,080.37	280,891.32	314,434.54	280,891.32
合 计	1,172,472,905.13	715,235,145.82	887,622,199.69	517,578,425.24

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
按商品类型分类：		
仪器仪表	1,115,548,858.60	868,698,420.49

配电产品	8,511,194.27	
清洁能源	47,397,250.79	17,921,203.27
其他	722,521.10	688,141.39
合 计	1,172,179,824.76	887,307,765.15
按经营地区分类：		
国内	913,842,233.13	739,563,631.55
国外	258,337,591.63	147,744,133.60
合 计	1,172,179,824.76	887,307,765.15
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	1,172,179,824.76	887,307,765.15
在某一时段内转让		
合 计	1,172,179,824.76	887,307,765.15

（3） 履约义务的说明

本集团根据合同的约定，按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务，不同客户和不同产品的付款条件有所不同，通常属于在某一时点履行履约义务。

5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财收益	1,477,846.66	1,660,398.03
远期结售汇交割收益	-925,100.00	
其他	-7,018.41	
合 计	545,728.25	1,660,398.03

十八、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	421,470.49	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、	16,199,045.30	

符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,317,422.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,385,570.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	16,688,663.32	
减：所得税影响额	1,968,502.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	14,720,161.31	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1

号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、本集团根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细如下：

项 目	涉及金额	原 因
增值税即征即退	25,461,031.10	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	46.76	2.52	2.52
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	44.21	2.39	2.39

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”),自 2024 年 1 月 1 日起实施。

根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定,解释 17 号明确:企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件),企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时,仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业在首次执行该解释规定时,应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

根据解释 17 号第二条“关于供应商融资安排的披露”规定,解释 17 号要求企业在进行附注披露时,应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息,以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易:一个或多个融资提供方提供资金,为企业支付其应付供应

商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

根据解释 17 号第三条“关于售后租回交易的会计处理”规定，解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	421,470.49
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标	16,199,045.30

准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,317,422.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,385,570.19
非经常性损益合计	16,688,663.32
减：所得税影响数	1,968,502.01
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	14,720,161.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用